

AT



Centro Paroquial de Cachopo
Instituição Particular de Solidariedade Social
Pessoa Colectiva de Utilidade Pública

Rua do Centro Paroquial, 4
8800-014 CACHOPPO

**Anexo conforme alínea f) do n.º 1 do art.º 1 da
Portaria 105/2011 de 14 de março**

Cachopo, 31 de março de 2018

Índice

1	Identificação da Instituição	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras.....	4
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	5
3.1	Bases de Apresentação.....	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	6
4	Caixa e Depósitos Bancários	12
5	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	13
6	Ativos Fixos Tangíveis	13
7	Ativos Intangíveis.....	14
8	Inventários.....	15
9	Empréstimos.....	15
10	Clientes e utentes	15
11	Fornecedores e Adiantamentos a Fornecedores	16
12	Estado e Outros entes públicos	16
13	Outras contas a receber	16
14	Diferimentos.....	16
15	Fundos Patrimoniais	17
16	Outras Contas a pagar	17
17	Rérito	17
18	Subsídios, doações e legados	18
19	Fornecimentos e serviços externos	18
20	Benefícios dos empregados.....	19
21	Outros rendimentos e ganhos	19
22	Outros gastos e perdas.....	20
23	Resultados Financeiros.....	20
24	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	20
25	Acontecimentos após data de Balanço	20

1 Identificação da Instituição

16

O Centro Paroquial de Cachopo é uma Instituição de Solidariedade Social sem Fins Lucrativos que, por iniciativa privada, desenvolve a sua atividade em diversas áreas, sendo devidamente apoiada pelo Estado. As I.P.S.S. têm em vista o exercício da ação social, prevenção de situações de carência, exclusão social ou qualquer tipo de marginalização, e por outro lado, promover a integração comunitária, desenvolver atividades de apoio à família, juventude, terceira idade, deficientes e a toda a população necessitada.

O Centro Paroquial de Cachopo foi criado por iniciativa da Paróquia de Cachopo, a 6 de abril de 1990. Tem sede na aldeia de Cachopo, Freguesia de Cachopo, Concelho de Tavira.

A freguesia de Cachopo é uma freguesia do interior, no nordeste algarvio, e fica inserida na serra do Caldeirão. É constituída por 53 montes, dispersos numa área de, aproximadamente, 197 kms², o que faz dela a maior freguesia do concelho de Tavira, abrangendo exclusivamente a zona serrana, representando 32% da área do concelho. Segundo os resultados provisórios dos Censos de 2011, a freguesia de Cachopo tem 717 residentes.

O Centro Paroquial de Cachopo, tem como Missão, o apoio social à população idosa, quaisquer que sejam as suas crenças ou ideologias, procurando contribuir para uma melhor qualidade de vida. É uma Instituição Católica, com os seus valores assentes na Doutrina Social da Igreja, e como Visão, a Instituição pretende estar atenta à comunidade envolvente, com empenho na resolução dos problemas sociais, procurando a não dependência e a sua reintegração no seio familiar.

A Instituição tem como principais objetivos:

- contribuir para a promoção integral da população idosa da freguesia de Cachopo;
- prestação de serviços, que vão ao encontro das reais necessidades da população idosa da freguesia de Cachopo;

ÁREAS DE INTERVENÇÃO

O Centro Paroquial de Cachopo teve em funcionamento quatro respostas sociais, de apoio aos idosos: Lar de Idosos, para 30 utentes, o Serviço de Apoio Domiciliário, para 50 utentes, o Centro de Dia para 15 utentes e um Centro de Convívio, no lugar da Feiteira, para 20 utentes. No mês de junho, por falta de procura, a resposta social de Centro Dia foi encerrada.

Apoiamos, diariamente, mais de 100 utentes, nas várias respostas sociais.

É de referir, ainda, que, dos utentes que apoiamos em Serviço de Apoio Domiciliário, muitos residem sozinhos, sem qualquer apoio familiar.

As maiorias dos utentes que apoiamos são dependentes, necessitando de um apoio quase total, nas rotinas da vida diária.

Na resposta social de Serviço de Apoio Domiciliário, apoiamos utentes, em 22 montes da freguesia, muito dispersos entre si. A todos estes montes, deslocamo-nos 3 vezes por dia, tendo em conta o que referimos anteriormente.

Além das respostas sociais, fazemos atendimentos sociais a toda a população da freguesia que necessite.

O Centro Paroquial desenvolve, ainda, outras atividades na freguesia, sendo a Instituição responsável pelo Núcleo Museológico de Cachopo. O Núcleo Museológico é um projeto de cooperação com a Câmara Municipal de Tavira, e foi inaugurado no dia 30 de julho de 2000.

Temos, também, uma Quinta Pedagógica, um espaço dedicado à aprendizagem, ao lazer e bem-estar. Com um terreno de cerca de 8000m², a quinta privilegia o contacto com a natureza e a ligação entre o meio rural e o meio urbano da aldeia. Esta área procura manter vivos os costumes das gentes e tradições de uma terra, onde a agricultura, a pecuária, a apicultura e a produção de cortiça, sempre foram sinónimo de sustento.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere-se que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011, de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011, de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social/Plano de Contas das Associações Mutualistas/Plano Oficial de Contas para Federações Desportivas, Associações e Agrupamentos de Clubes) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

Disposições do SNC derogadas

No exercício de 2017 o Centro Paroquial de Cachopo não procedeu à derrogação de quaisquer das disposições do SNC, considerando portanto que as demonstrações financeiras dão uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da Instituição.

Conteúdos não comparáveis com o exercício anterior

Considera-se que os conteúdos das demonstrações financeiras apresentam-se comparáveis com os do exercício anterior.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins, passando, a gestão das atividades pela adaptação às novas realidades sócio-financeiras.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações

significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma, é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4 Materialidade e Agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade é dependente da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- A razão para a reclassificação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada para as IPSSs em POCIPSS, para os equipamentos adquiridos até 2011, e pelo Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro, a partir de 2012.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	Sem depreciação
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	De 1 a 8 anos
Equipamento de transporte	De 4 a 5 anos
Equipamento administrativo	De 1 a 8 anos
Outros Ativos fixos tangíveis	De 1 a 10 anos

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

3.2.2 Propriedades de Investimento

A Instituição não detém propriedades de investimento. Ainda assim, estes ativos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

3.2.3 Ativos Intangíveis

É política que os “Ativos Intangíveis” sejam registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles adviem benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo, situação que em 2016 não acontece por não se encontrarem refletidos quaisquer ativos:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projetos de Desenvolvimento	3
Programas de Computador	3
Propriedade industrial	3
Outros Ativos Intangíveis	3

O valor residual de um “Ativo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

- Houver um compromisso de um terceiro de comprar o ativo no final da sua vida útil, ou
- Houver um mercado ativo para este ativo; e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

3.2.4 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos gerais.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que se destinam a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

3.2.5 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos os “Instrumentos Financeiros” com exceção de:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro, exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;

-
- Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes.

Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidos pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo, estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e o respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente; no entanto, nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

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

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato, a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são despreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

PT

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.6 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.7 Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras; no entanto, são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo englobando benefícios económicos não seja remota. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

3.2.8 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”. 

Locações

Os contratos de locações (leasing) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob o qual o contrato é realizado; ou
- Locações operacionais quando não ocorram as circunstâncias das locações financeiras.

De referir que as locações estão classificadas de acordo com a característica qualitativa da “Substância sobre a forma”, isto é, a substância económica sobre a forma do contrato.

Os Ativos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações, conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respetivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez, os custos diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo (por exemplo: custos de negociação e de garantia).

Não havendo certeza razoável que se obtenha a propriedade, no final do prazo de locação, o ativo é depreciado durante o prazo da locação ou a sua vida útil, o que for mais curto.

Tratando-se de uma locação operacional, as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”.

3.2.09 Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC), estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) “As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;
- b) As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;
- c) As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”

No entanto, o n.º 3 do referido artigo menciona que:

"A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

a) Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;

b) Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor -geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;

c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas."

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade no ano de 2016 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de Dezembro de 2017 e 2016, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Caixa	369,67	1.346,97
Depósitos à ordem	1.239,84	3.088,16
Depósitos a prazo		
Total	1.609,51	4.435,13

5 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

16

Na preparação das demonstrações financeiras, a Instituição adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções efetuadas foram realizadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

No exercício não se observaram quaisquer alterações de políticas contabilísticas, sendo que as alterações nas estimativas e erros foram registadas nos códigos de contas 6881 e 7881, referentes a correções de exercícios anteriores, destacando-se as mais relevantes:

Descrição	Gastos	Rendimentos
Correções de participação do ISS, IP		1.365,20
Outras correções	778,16	11.461,14
Total	778,16	12.826,34

6 Ativos Fixos Tangíveis

Relativamente aos Ativos Fixos Tangíveis, os critérios de mensuração, métodos de depreciação, vidas úteis e taxas de depreciação utilizadas foram já se apresentados no ponto 3.2.1 acima.

Bens do domínio público

A Instituição não usufrui “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

Bens do património histórico, artístico e cultural

No período não se encontram registados quaisquer “Bens do património, histórico, artístico e cultural”.

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Ano de 2016

16

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates/Vendas	Transferências	Saldo final
Terrenos e recursos naturais	9.975,96				9.975,96
Edifícios e outras construções	1.978.164,49	2.565,92			1.980.730,41
Equipamento básico	343.581,85				343.581,85
Equipamento de transporte	168.754,80				168.754,80
Equipamento administrativo	171.962,09	3.222,00			175.184,09
Outros Ativos fixos tangíveis	83.885,50				83.885,50
Total	2.756.324,69	5.787,92			2.762.112,61

Depreciações acumuladas

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Edifícios e outras construções	278.105,55	39.215,14		317.320,69
Equipamento básico	309.301,04	8.148,14		317.449,18
Equipamento de transporte	158.890,95	13.510,45	3.646,60	168.754,80
Equipamento administrativo	168.342,14	1.477,72		169.819,86
Outros Ativos fixos tangíveis	76.664,60	3.867,35		80.531,95
Total	991.304,28	66.218,80	3.646,60	1.053.876,48

Ano de 2017

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates/Vendas	Transferências	Saldo final
Terrenos e recursos naturais	9.975,96				9.975,96
Edifícios e outras construções	1.980.730,41				1.980.730,41
Equipamento básico	343.581,85	1.340,70			344.922,55
Equipamento de transporte	168.754,80	6.250,00			175.004,80
Equipamento administrativo	175.184,09	1.268,94			176.453,03
Outros Ativos fixos tangíveis	83.885,50				83.885,50
Total	2.762.112,61	8.859,64			2.770.972,25

Depreciações acumuladas

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Edifícios e outras construções	317.320,69	39.215,14		356.535,83
Equipamento básico	317.449,18	4.495,74		321.994,92
Equipamento de transporte	168.754,80	1.562,50		170.317,30
Equipamento administrativo	169.819,86	5.453,27		175.273,13
Outros Ativos fixos tangíveis	80.531,95	826,83		81.358,78
Total	1.053.876,48	51.553,48		1.105.429,96

7 Ativos Intangíveis

Relativamente aos Ativos Intangíveis, os critérios de mensuração, métodos de depreciação, vidas uteis e taxas de depreciação utilizadas foram já se apresentados no ponto 3.2.2 acima.

Bens do domínio público

A Instituição não usufrui “Ativos Intangíveis” do domínio público.

Outros Ativos Intangíveis

A Entidade não usufrui de “Ativos Intangíveis” outros ativos.

8 Inventários

/b

As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada encontram-se apresentadas no ponto 3.2.3 (acima).

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2016		
	Inventário inicial	Compras/Regularizações	Inventário final
Mercadorias			
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		86.131,70	0,00
Total		86.131,70	0,00
Custo dos inventários e das matérias consumidas			86.131,70

Descrição	2017		
	Inventário inicial	Compras/Regularizações	Inventário final
Mercadorias			
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		78.873,77	0,00
Total		78.873,77	0,00
Custo dos inventários e das matérias consumidas			78.873,77

9 Empréstimos

Para os períodos de 2017 e 2016 esta rubrica está composta conforme quadro:

Descrição	2017	2016
Passivo Corrente		
Instituições de crédito	50.000,00	50.000,00
Estado e outros entes públicos	2.150,72	647,65
Total	52.150,72	50.647,65

10 Clientes e utentes

Para os períodos de 2017 e 2016 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Clientes e Utentes c/c		
Utentes	1.839,79	1.090,10
Clientes e Utentes com Adiantamentos		
Utentes	160,00	160,00
Clientes e Utentes Perdas por Imparidade Acumuladas		

11 Fornecedores e Adiantamentos a Fornecedores
16

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Fornecedores c/c	16.620,43	8.256,10
Fornecedores títulos a pagar		
Fornecedores faturas em receção e conferência		
Total	16.620,43	8.256,10

12 Estado e Outros entes públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Ativo		
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1.296,61	
Outros Impostos e Taxas		
Total	1.296,61	0,00
Passivo		
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	4.229,67	3.350,00
Segurança Social	15.909,91	16.212,67
Outros Impostos e Taxas		
Total	20.139,58	19.562,67

13 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber, ativo corrente” tinha, em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a seguinte decomposição:

Descrição	2017	2016
IEFP		
Instituto de Segurança Social		2.188,92
Total		2.188,92

14 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Seguros	1.609,51	1.147,69
Total	1.609,51	1.147,69

/M

15 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	62.674,77			62.674,77
Resultados Transitados	108.418,13	2.015,66		110.433,79
Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	1.381.015,60		35.105,67	1.345.909,93
Total	1.552.108,50	2.015,66	35.105,67	1.519.018,49

O movimento ocorrido na conta de “Resultados transitados” é relativo à incorporação do resultado líquido do exercício de 2016.

No que refere a rubrica “Outros fundos patrimoniais”, pode ser explicada pelo mapa dos subsídios, no ponto 18.

16 Outras Contas a pagar

A rubrica “Outras contas a pagar” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
	Corrente	Corrente
Remunerações a pagar	218,91	985,02
Fornecedores de Investimento		3.142,43
Credores por Acréscimos de Gastos	69.160,39	75.267,67
Outros Credores	6.409,60	6.409,60
Total	75.788,90	85.804,72

17 Rérito

Os critérios de reconhecimento do rérito encontram-se apresentados no ponto 3.2.9 acima.

Para os períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes Réritos:

Descrição	2017	2016
Vendas		
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	361.328,08	369.118,01
Total	361.328,08	369.118,01

18 Subsídios, doações e legados

A Instituição reconheceu, nos períodos de 2017 e 2016, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2017	2016
Subsídios de Entidades Públicas	329.371,59	343.370,80
Subsídios de outras entidades		
Doações e heranças	28.173,21	38.314,39
Legados		
Total	357.544,80	381.685,19

Os valores do código 593 “Subsídios” do plano de contas SNL, encontram-se representados com base no seguinte mapa:

CÓDIGO DE CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVESTIMENTO	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREENDIMENTO	TAXA DE DEPRECIAÇÃO	VALORES ANUAIS	SALDO VALOR LIQ. ANO-1	MOVIMENTOS NO ANO	SALDO VALOR LIQ. ANO-N
593	SUBSÍDIOS							
593111	PIDOC							
593111	Complexo Social	2009 *	903 923,43		18 078,47	759 295,67	18 078,47	741 217,20
59312	OUTROS							
59312103	Complexo Social (Câmara Tavira)	2009	457 040,83		9 140,82	383 914,27	9 140,82	374 773,45
59312103	Cobertura Telhado (Câmara Tavira)	2014	59 072,04		1 181,44	55 527,72	1 181,44	54 346,28
59312103	Cobertura Telhado (Câmara Tavira)	2015	11 616,99		232,38	11 154,23	232,38	10 921,85
	TOTAL SUBS. PARA Complexo Social		1 431 655,29		28 633,11	1 209 891,89	28 633,11	0,00 1 181 256,78
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS							
433211	Complexo Social	2009	1 634 396,98	2%	32 687,94	1 372 693,46		1 340 205,52
433211	Cobertura do Telhado	2014	59 072,04	2%	1 181,44	55 527,72		54 346,28
433211	Cobertura do Telhado	2015	20 981,02	2%	1 181,44	22 491,65		21 310,21
	TOTAL INVESTIM. + Complexo Social		1 714 450,04		35 050,82	1 450 912,83		1 415 862,01
593	SUBSÍDIOS							
59312	OUTROS							
59312101	MT Quinta Pedagógica	2009 *	18 725,91		374,52	15 729,75	374,52	15 355,23
59312106	FEOG/IFADAP Quinta Pedagógica	2009	6 366,62		127,37	5 349,66	127,37	5 222,29
59312107	MADRP Quinta Pedagógica	2009	349,98		7,00	293,98	7,00	286,98
59312109	FEDER Quinta Pedagógica	2009	19 374,96		387,50	16 274,96	387,50	15 887,46
59312109	AGRIS Quinta Pedagógica	2009	47 989,52		959,79	40 311,20	959,79	39 351,41
59312110	Junta de Freg. Cachopo Quinta Pedagógica	2009	8 135,00		162,70	6 833,40	162,70	6 670,70
59312111	D.G. Quinta Pedagógica	2009	32 526,69		650,53	27 322,45	650,53	26 671,92
	TOTAL SUBS. PARA Quinta Pedagógica		133 470,68		2 669,41	112 115,40	2 669,41	0,00 109 445,99
43	INVESTIMENTO							
433213	Quinta Pedagógica	2009	136 353,78	2%	2 727,08	114 537,14		111 810,06
	TOTAL INVESTIM. - Quinta Pedagógica		136 353,78		2 727,08	114 537,14		111 810,06
593	SUBSÍDIOS							
59312	OUTROS							
59312105	Câmara Tavira - Centro Conv. Idosos Feiteira	2009	38 202,55		764,05	32 090,15	764,05	31 326,10
	TOTAL SUBS. PARA Centro Conv. Idosos Feiteira		38 202,55		764,05	32 090,15	764,05	0,00 31 326,10
43	INVESTIMENTO							
433212	Centro Conv. Idosos Feiteira	2009	80 719,38	2,00%	1 614,39	67 804,26		66 189,87
	TOTAL INVESTIM. - Centro Conv. Idosos Feiteira		80 719,38		1 614,39	67 804,26		66 189,87
593	SUBSÍDIOS							
59312	OUTROS							
59312104	Câmara Tavira - Instalações	2009	13 590,00		271,60	11 407,20	271,60	11 135,60
	TOTAL SUBS. PARA Instalações		13 590,00		271,60	11 407,20	271,60	0,00 11 135,60
43	INVESTIMENTO							
433219	Complexo Social Instalações Câmara Tavira	2009	26 027,77	2,00%	520,56	21 863,29		21 342,73
	TOTAL INVESTIM. - Instalações		26 027,77		520,56	21 863,29		21 342,73
593	SUBSÍDIOS							
59312	OUTROS							
59312112	Proder Teleassistência	2014	13 837,50			5 535,00	2 767,50	2 767,50
	TOTAL SUBS. PARA Teleassistência		13 837,50		0,00	5 535,00	2 767,50	0,00 2 767,50
43	INVESTIMENTO							
433233	Otros Básicos Teleassistência	2014	18 450,00	20,00%	3 690,00	7 380,00		3 690,00
	TOTAL INVESTIM. - Teleassistência		18 450,00		3 690,00	7 380,00		3 690,00

19 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 foi a seguinte:

Descrição	2017	2016
Serviços especializados	40.579,40	46.210,72
Materiais	14.805,54	15.508,76
Energia e fluidos	54.500,39	55.061,76
Deslocações, estadas e transportes	620,92	320,28
Serviços diversos	32.815,94	37.594,09
Encargos c/ utentes	18.433,88	16.541,09
Total	161.756,07	171.236,70

20 Benefícios dos empregados

As funções de órgãos diretivos não são remuneradas, mas há a registar o enquadramento de funcionários nos cargos diretivos.

Os gastos que a Instituição incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2017	2016
Remunerações ao pessoal	409.055,55	406.024,69
Indemnizações		
Encargos sobre as Remunerações	89.824,15	85.136,41
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3.507,57	4.080,10
Gastos de Ação Social		
Outros Gastos com o Pessoal	1.583,03	2.776,39
Total	503.970,30	498.017,59

O Centro durante o ano de 2016 e 2017, à data de 31 de dezembro, teve 44 funcionários e 38 funcionários, respetivamente.

21 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Rendimentos Suplementares	14.794,14	18.018,73
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recuperação de dívidas a receber		
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	51.244,84	59.739,51
Total	70.828,70	77.758,24

22 Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Impostos	35,99	18,04
Multas Fiscais		826,50
Outros Gastos e Perdas	778,16	1.871,86
Total	814,15	2.716,40

23 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2017	2016
Juros suportados	3.168,44	2.224,59
Outros gastos e perdas de financiamento		
Total	3.168,44	2.224,59
Juros obtidos		
Outros Rendimentos similares		
Total	0,00	0,00
Resultados Financeiros	3.168,44	-2.224,59

24 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Instituição 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 Instituição perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

A Instituição, no ano em apreço, não se encontra obrigada à certificação legal de contas.

25 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2017.

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

Plano Base

BALANCETE ANALITICO

Dezembro / 2017

Conta	Descrição	Debito Mes	Credito Mes	Debito Ano	Credito Ano	Saldo Devedor	Credor
11	CAIXA	17.545,53	24.204,78	185.026,61	184.656,94	369,67	0,00
111	Caixa	17.545,53	24.204,78	185.026,61	184.656,94	369,67	0,00
12	DEPÓSITOS À ORDEM	51.175,03	54.764,41	616.910,54	615.670,70	1.239,84	0,00
1201	Caixa Geral de Depositos	0,00	0,00	145,85	0,00	145,85	0,00
1202	Banco BPI	51.175,03	54.764,41	616.764,69	615.670,70	1.093,99	0,00
21	CLIENTES E UTENTES	28.884,59	30.767,57	362.952,74	361.272,95	1.839,79	160,00
211	CLIENTES CIC E UTENTES CIC	28.884,59	30.767,57	362.952,74	361.112,95	1.839,79	0,00
2117	UTENTES	28.884,59	30.767,57	362.952,74	361.112,95	1.839,79	0,00
21171	LAR	20.947,20	21.957,20	253.221,62	252.701,62	520,00	0,00
211710125	JOSÉ GUERREIRO CATARINO COSTA	750,00	750,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
211710236	ALZIRA DOS RAMOS	785,00	1.570,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710265	MANUEL LOURENÇO	0,00	0,00	4.710,00	4.710,00	0,00	0,00
211710274	ISABEL LUISA	765,00	765,00	9.180,00	9.180,00	0,00	0,00
211710286	MANUEL JOSÉ	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710292	CATARINA RODRIGUES	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710321	ANTÓNIO ROSA	750,00	975,00	9.207,65	9.207,65	0,00	0,00
211710363	NATÁLIA TEIXEIRA BARÃO	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710366	ADILIO LEAL CALIÇO	295,00	295,00	3.542,00	3.542,00	0,00	0,00
211710368	MARIA MARIANA	765,00	765,00	9.180,00	9.180,00	0,00	0,00
211710373	FRANCISCO JOSÉ	260,80	260,80	3.117,60	3.117,60	0,00	0,00
211710374	OLIVIA TEIXEIRA	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710399	MARIA DO CARMO DE SOUSA	363,50	363,50	4.327,26	4.327,26	0,00	0,00
211710404	BÁRBARA DA CONCEIÇÃO	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710419	MARIA ANTÓNIA	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710435	MARIA INACIA	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710436	CATARINA RODRIGUES DA PALMA	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710445	ROSÁRIA PEREIRA DOS RAMOS	785,00	785,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00
211710452	NATALIA DO CARMO CARDEIRA	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710456	MARIA ANTONIA	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710463	CELESTE DA CONCEIÇÃO DIAS	520,00	520,00	6.240,00	5.720,00	520,00	0,00
211710464	OTILIA GONÇALVES VALENTE	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710467	ANTONIO DIOGO CAVACO	0,00	0,00	1.565,00	1.565,00	0,00	0,00
211710469	MARIA DE LURDES ASSUNÇÃO	245,90	245,90	2.951,80	2.951,80	0,00	0,00
211710470	MARIA CUSTODIA	785,00	785,00	10.230,00	10.230,00	0,00	0,00
211710471	MANUEL FRANCISCO	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710475	DEOLINDA MARIA JOSÉ	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710478	VICENTE FERNANDES DE BRITO	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710495	VITALINA MARIA MENDES PALMA	785,00	785,00	9.420,00	9.420,00	0,00	0,00
211710497	JOSÉ TEIXEIRA PEREIRA	0,00	0,00	5.296,60	5.296,60	0,00	0,00
211710501	MANUEL RODRIGUES DA PALMA	0,00	0,00	531,30	531,30	0,00	0,00
211710502	RAFAEL LOURENÇO	785,00	785,00	6.933,75	6.933,75	0,00	0,00
211710503	MANUEL RODRIGUES	0,00	0,00	2.616,66	2.616,66	0,00	0,00
211710505	MARIA BÁRBARA	785,00	785,00	2.355,00	2.355,00	0,00	0,00
211710508	JOAQUIM MATOS BARRENHO	0,00	0,00	785,00	785,00	0,00	0,00
211710510	JOSÉ FEMENIM GAGO	532,00	532,00	532,00	532,00	0,00	0,00
21172	APOIO DOMICILIARIO	7.806,99	8.679,97	106.626,77	105.306,98	1.319,79	0,00
211720070	DOMINGOS CUSTÓDIO	198,20	198,20	2.576,60	2.576,60	0,00	0,00
211720120	FLORIPES MARIA	230,15	230,15	2.991,95	2.991,95	0,00	0,00
211720134	GENEROSA TERESA	199,85	199,85	2.598,05	2.598,05	0,00	0,00
211720214	MANUEL ANTONIO ROSA	204,25	204,25	2.655,25	2.655,25	0,00	0,00
211720254	MARIA ADELINA	148,55	148,55	1.931,15	1.931,15	0,00	0,00
211720276	AUGUSTO MARTINS	184,05	184,05	2.392,65	2.392,65	0,00	0,00
211720296	JOAQUIM ESTEVÃO	193,00	193,00	2.509,00	2.509,00	0,00	0,00
211720311	MANUEL ANTONIO MARTINS	236,15	236,15	3.069,95	3.069,95	0,00	0,00
211720318	MARIA JOANA	197,80	197,80	2.571,40	2.571,40	0,00	0,00
211720323	MANUEL JOSÉ MARTA	172,45	172,45	2.241,85	2.241,85	0,00	0,00

Código: CPCA

Nome: CENTRO PAROQUIAL DE CACHOPÓ

NIF: 502655780

Pag: 2 de 9

Plano Base

BALANÇE ANALÍTICO

Dezembro / 2017

15

Conta	Descrição	Debito Mes	Credito Mes	Debito Ano	Credito Ano	Saldo Devedor	Credor
211720324	JOSÉ ZACARIAS VICENTE	148,85	148,85	1.935,05	1.935,05	0,00	0,00
211720325	FRANCISCO DA SILVA	199,00	199,00	2.587,00	2.587,00	0,00	0,00
211720359	RAFAEL DE SOUSA	215,75	215,75	2.804,75	2.804,75	0,00	0,00
211720371	JOSE FRANCISCO	200,25	200,25	2.603,25	2.603,25	0,00	0,00
211720378	MARIA DO CARMO CAMPOS	156,30	156,30	2.031,90	2.031,90	0,00	0,00
211720389	MARIA ROSA MARTINS	123,70	123,70	1.608,10	1.608,10	0,00	0,00
211720407	ROSÁRIA DE JESUS	0,00	0,00	914,35	914,35	0,00	0,00
211720410	MARIA JOSÉ MESTRE	215,30	215,30	2.798,90	2.798,90	0,00	0,00
211720414	DORINHAS MARIA GUERREIRO	0,00	0,00	152,75	152,75	0,00	0,00
211720415	ILDA ROSA VARELA PEREIRA	118,62	0,00	1.700,22	1.581,60	118,62	0,00
211720417	MARIA DE LURDES	156,20	156,20	2.030,60	2.030,60	0,00	0,00
211720421	JOSÉ AFONSO	179,90	179,90	2.338,70	2.338,70	0,00	0,00
211720428	MARIA DO CARMO	148,85	148,85	2.083,90	1.935,05	148,85	0,00
211720431	MARIA ALICE DOS SANTOS CAVACO	0,00	0,00	894,60	894,60	0,00	0,00
211720432	VALENTIM PAULINO	163,90	163,90	2.131,30	2.131,30	0,00	0,00
211720437	MANUEL ANTÓNIO FERNANDES	0,00	0,00	1.895,92	943,25	952,67	0,00
211720438	MARIA OTILIA DE JESUS	131,00	131,00	1.703,00	1.703,00	0,00	0,00
211720440	MANUEL AGOSTINHO GUERREIRO	0,00	0,00	92,45	0,00	92,45	0,00
211720446	JOSÉ MARITINS DIAS	169,20	169,20	2.199,60	2.192,40	7,20	0,00
211720447	MARIA GRACINDA COSTA	164,25	164,25	2.135,25	2.135,25	0,00	0,00
211720449	MARIA CUSTODIA DIAS	180,40	541,20	2.276,40	2.276,40	0,00	0,00
211720454	MANUEL ANTÓNIO DIAS	216,40	649,20	2.730,80	2.730,80	0,00	0,00
211720455	ALBINO FRANCISCO FERNANDES	172,45	172,45	2.241,85	2.241,85	0,00	0,00
211720457	PROFIRIO AGOSTINHO	0,00	0,00	2.517,35	2.517,35	0,00	0,00
211720460	ANTONIA CATARINA	148,90	148,90	1.935,70	1.935,70	0,00	0,00
211720468	MARIA SERAFINA GUERREIRO AFONSO	141,90	141,90	1.844,70	1.844,70	0,00	0,00
211720472	DILAR MARIA DO ROSÁRIO GONÇALVES	148,85	148,85	1.935,05	1.935,05	0,00	0,00
211720477	BEATRIZ INÁCIO	198,10	198,10	2.575,30	2.575,30	0,00	0,00
211720479	MARIA LURDES TEIXEIRA SANTOS	0,00	0,00	283,80	283,80	0,00	0,00
211720480	MANUEL RODRIGUES DA PALMA	0,00	0,00	360,20	360,20	0,00	0,00
211720485	MARIA JOSÉ BRÁS	141,90	141,90	1.830,51	1.830,51	0,00	0,00
211720486	RAFAEL DOMINGOS CAVACO	123,25	123,25	1.602,25	1.602,25	0,00	0,00
211720487	MANUEL JOÃO RODRIGUES	160,85	160,85	2.091,05	2.091,05	0,00	0,00
211720488	JOSÉ MARTINHO	0,00	0,00	1.796,40	1.796,40	0,00	0,00
211720491	DAVID GASPAR DA PALMA	137,65	137,65	1.789,45	1.789,45	0,00	0,00
211720493	ANGELINA MARIA	0,00	0,00	3.728,40	3.728,40	0,00	0,00
211720494	MARCELINO VIEGAS	181,75	181,75	2.356,90	2.356,90	0,00	0,00
211720496	MARIA ROSA GOMES	123,25	123,25	1.602,25	1.602,25	0,00	0,00
211720498	JOSÉ MARTINS VIEGAS	164,90	164,90	2.143,70	2.143,70	0,00	0,00
211720499	NORBERTO JOSÉ CAVACO	232,30	232,30	2.789,15	2.789,15	0,00	0,00
211720500	MANUEL ANTÓNIO GUERREIRO	189,40	189,40	2.101,40	2.101,40	0,00	0,00
211720504	VITOR DE CAMPOS FAISCA	193,78	193,78	775,12	775,12	0,00	0,00
211720506	JOSÉ VICENTE	148,72	148,72	371,80	371,80	0,00	0,00
211720507	CUSTODIA INÁCIA	148,72	148,72	371,80	371,80	0,00	0,00
211720509	MARIA CUSTÓDIA	198,00	396,00	396,00	396,00	0,00	0,00
21173	CENTRO DE DIA	0,00	0,00	1.539,55	1.539,55	0,00	0,00
211730031	MARIA EUGÉNIA DOS REIS	0,00	0,00	948,00	948,00	0,00	0,00
211730320	NORBERTO JOSE CAVACO	0,00	0,00	230,75	230,75	0,00	0,00
211730406	MANUEL ANTONIO GUERREIRO	0,00	0,00	360,80	360,80	0,00	0,00
21174	CENTRO DE CONVIVIO	130,40	130,40	1.564,80	1.564,80	0,00	0,00
211740334	MANUEL DE HORTA	16,00	16,00	192,00	192,00	0,00	0,00
211740336	MARIA DA SILVA GUERREIRO SILVA	13,60	13,60	163,20	163,20	0,00	0,00
211740337	ERMELINDA MESTRA SANTOS	14,75	14,75	177,00	177,00	0,00	0,00
211740341	MARIA LURDES DE BRITO G.JOAQUIM	16,45	16,45	197,40	197,40	0,00	0,00
211740342	MANUEL JOAQUIM	12,30	12,30	147,60	147,60	0,00	0,00

Código: CPCA

Nome: CENTRO PAROQUIAL DE CACHOPÓ

NIF: 502655780

Pag: 3 de 9

Plano Base

BALANÇE ANALÍTICO

Dezembro / 2017

Conta	Descrição	Debito Mes	Credito Mes	Debito Ano	Credito Ano	Saldo Devedor	Credor
211740346	JOSE RAFAEL DA PALMA SILVA	17,50	17,50	210,00	210,00	0,00	0,00
211740347	JOAO FRANCISCO GUERREIRO	17,50	17,50	210,00	210,00	0,00	0,00
211740348	IDALINA GUERREIRO DOS SANTOS	8,30	8,30	99,60	99,60	0,00	0,00
211740360	IRENE GUERREIRO DA SIVA SANTOS	14,00	14,00	168,00	168,00	0,00	0,00
218	Adiantamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	160,00
2181	Lar	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	160,00
218101	Maria Rufina	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	160,00
22	FORNECEDORES	0,34	8.837,58	8.389,79	25.010,22	0,00	16.620,43
221	FORNECEDORES C/C	0,34	8.837,58	8.389,79	25.010,22	0,00	16.620,43
2211	FORNECEDORES GERAIS	0,34	8.837,58	8.389,79	25.010,22	0,00	16.620,43
221103	Milsul , Lda.	0,00	0,00	0,00	118,08	0,00	118,08
221104	Farcopia Lda.	0,00	0,00	411,98	883,75	0,00	471,77
221105	Bafrutal, Lda	0,00	646,25	160,71	806,96	0,00	646,25
221111	Makro , SA	0,00	893,46	1.131,59	2.183,93	0,00	1.052,34
221113	Aviludo Sa	0,00	1.532,62	0,00	1.801,95	0,00	1.801,95
221114	Nelia & Bruno Lda.	0,00	413,94	0,00	860,87	0,00	860,87
221117	M.Conceição Brito F. Barroca	0,00	0,00	501,70	501,70	0,00	0,00
221118	Oceanfolio Lda.	0,00	850,82	1.749,62	5.195,97	0,00	3.446,35
221119	Dornotel Lda,	0,00	1.688,38	2.758,70	6.537,96	0,00	3.779,26
221122	Academia de Musica de Tavira	0,00	900,00	843,75	1.743,75	0,00	900,00
221130	TSR - Sistemas de Informação Lda	0,00	0,00	0,00	360,93	0,00	360,93
221131	Ambimed -Gestão Ambiental Lda	0,34	71,85	0,34	144,04	0,00	143,70
221136	Eletrosolar Martilongo	0,00	0,00	0,00	398,03	0,00	398,03
221137	Apicar, Unip.Lda	0,00	0,00	630,00	630,00	0,00	0,00
221138	Faroequipa ,Lda	0,00	116,85	201,40	318,25	0,00	116,85
221139	SB - Fogo Extintores Unip.Lda.	0,00	0,00	0,00	297,66	0,00	297,66
221140	Papelpack- Lda.	0,00	254,55	0,00	367,71	0,00	367,71
221141	Lampo Ideias - Mat.Elet.Lda.	0,00	0,00	0,00	261,40	0,00	261,40
221142	Caetano , Costa & costa , Lda.	0,00	0,00	0,00	93,70	0,00	93,70
221143	Farpeças , Lda.	0,00	0,00	0,00	34,72	0,00	34,72
221144	Americana Papelaria , S.A	0,00	38,86	0,00	38,86	0,00	38,86
221145	Marta Rodrigues Santos	0,00	1.130,00	0,00	1.130,00	0,00	1.130,00
221146	Ana Filipa Custódio	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
23	PESSOAL	39.316,11	39.551,20	332.528,74	332.747,65	0,00	218,91
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	39.316,11	39.551,20	332.528,74	332.747,65	0,00	218,91
2312	Ao pessoal Geral	39.316,11	39.551,20	332.528,74	332.747,65	0,00	218,91
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	12.626,50	20.139,58	168.169,36	187.012,33	1.488,24	20.331,21
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIMENTOS	2.506,00	4.229,67	31.952,13	36.181,80	0,00	4.229,67
2421	Trabalho Dependente	2.506,00	3.753,00	31.079,00	34.832,00	0,00	3.753,00
2422	Trabalho Independ. (Empres/Profis)	0,00	476,67	873,13	1.349,80	0,00	476,67
243	IVA	287,14	0,00	2.301,01	1.004,40	1.488,24	191,63
2438	IVA (DL 20/90)	287,14	0,00	2.301,01	1.004,40	1.488,24	191,63
243806	Reembolso IVA Junho e Meses Anteriores	0,00	0,00	1.077,81	602,18	475,63	0,00
243807	Reembolso IVA Julho	0,00	0,00	210,59	402,22	0,00	191,63
243808	Reembolso IVA Agosto	0,00	0,00	161,18	0,00	161,18	0,00
243809	Reembolso IVA Setembro	0,00	0,00	264,14	0,00	264,14	0,00
243810	Reembolso IVA Outubro	0,00	0,00	206,02	0,00	206,02	0,00
243811	Reembolso IVA Novembro	95,54	0,00	183,44	0,00	183,44	0,00
243812	Reembolso IVA Dezembro	191,60	0,00	197,83	0,00	197,83	0,00
245	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	9.833,36	15.909,91	133.916,22	149.826,13	0,00	15.909,91
2451	CONTRIB.P/SEGURANÇA SOCIAL-CORRENTE	9.833,36	15.909,91	133.916,22	149.826,13	0,00	15.909,91
245101	Pessoal Geral	9.644,91	15.547,68	131.366,73	146.914,41	0,00	15.547,68

Nº

Plano Base

BALANÇE ANALÍTICO

Dezembro / 2017

15

Conta	Descrição	Debito Mes	Credito Mes	Debito Ano	Credito Ano	Saldo Devedor	Credor
245102	Pessoal Reformado	188,45	362,23	2.549,49	2.911,72	0,00	362,23
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	26.098,23	26.353,13	323.160,65	375.311,37	0,00	52.150,72
251	INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOC.FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
2511	EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
25111	Banco BPI	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
258	OUTROS FINANCIADORES	26.098,23	26.353,13	323.160,65	325.311,37	0,00	2.150,72
2581	Estado e Outros Entes Publicos	26.098,23	26.353,13	323.160,65	325.311,37	0,00	2.150,72
25811	Instituto de Seg.Social	26.098,23	26.353,13	323.160,65	325.311,37	0,00	2.150,72
258111	Lar	11.247,30	11.247,30	143.462,25	143.462,25	0,00	0,00
258112	Apoio Domiciliar	12.490,10	12.745,00	152.555,03	152.937,38	0,00	382,35
258113	Centro de Dia	1.660,65	1.660,65	18.752,31	20.412,96	0,00	1.660,65
258114	Centro Convivio da Feiteira	700,18	700,18	8.391,06	8.498,78	0,00	107,72
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	8.965,04	69.377,46	78.627,17	154.197,16	0,00	75.569,99
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	3.142,43	3.142,43	0,00	0,00
2711	FORNEC.DE INVESTIMENTOS - CONTAS GERAIS	0,00	0,00	3.142,43	3.142,43	0,00	0,00
27111	Fornecedores de investimento -contas gerais	0,00	0,00	3.142,43	3.142,43	0,00	0,00
271111	Fornecedores de imobilizado	0,00	0,00	3.142,43	3.142,43	0,00	0,00
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSC.(P.ECON.)	8.965,04	69.377,46	75.484,74	144.645,13	0,00	69.160,39
2722	CREDORES POR ACRÉSCIMOS DE GASTOS	8.965,04	69.377,46	75.484,74	144.645,13	0,00	69.160,39
27221	Por Férias	8.965,04	66.603,89	71.600,47	138.204,36	0,00	66.603,89
27224	AGUA	0,00	969,02	920,38	1.889,40	0,00	969,02
27225	ELECTRICIDADE	0,00	1.432,87	2.560,80	3.898,59	0,00	1.337,79
27226	COMUNICAÇÕES	0,00	371,68	403,09	652,78	0,00	249,69
278	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	0,00	0,00	0,00	6.409,60	0,00	6.409,60
2787	Jose Quintino Lda	0,00	0,00	0,00	6.409,60	0,00	6.409,60
28	DIFERIMENTOS	0,00	0,00	2.845,65	1.147,69	1.697,96	0,00
281	GASTOS A RECONHECER	0,00	0,00	2.845,65	1.147,69	1.697,96	0,00
2812	SEGUROS DIFERIDOS	0,00	0,00	2.845,65	1.147,69	1.697,96	0,00
28121	Seguros de Automovel	0,00	0,00	1.888,85	858,06	1.030,79	0,00
28122	Seg.Ac.Trabalho	0,00	0,00	26,53	26,53	0,00	0,00
28123	Seguro Instalações	0,00	0,00	307,60	263,10	44,50	0,00
28124	Seg.Ac.Trab. I.E.F.P.	0,00	0,00	40,56	0,00	40,56	0,00
28125	Saúde e Segurança no Trab.	0,00	0,00	582,11	0,00	582,11	0,00
31	COMPRAIS	7.369,49	0,00	61.808,27	0,00	61.808,27	0,00
312	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	7.369,49	0,00	61.808,27	0,00	61.808,27	0,00
3121	MATERIAS PRIMAS	7.369,49	0,00	61.808,27	0,00	61.808,27	0,00
31211	Generos Alimentares	7.369,49	0,00	61.808,27	0,00	61.808,27	0,00
33	MATÉRIAS PRIMAS SUSB.E DE CONSUMO	17.065,50	17.065,50	17.065,50	17.065,50	0,00	0,00
331	Matérias Subsidiadas de Consumo	17.065,50	17.065,50	17.065,50	17.065,50	0,00	0,00
37	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	775,50	0,00	775,50	0,00
372	De Produção	0,00	0,00	775,50	0,00	775,50	0,00
3722	Plantas	0,00	0,00	775,50	0,00	775,50	0,00
38	RECLASSIFICAÇÃO E REGUL.DE INV.E ACT.BIO.	17.065,50	17.065,50	17.065,50	17.065,50	0,00	0,00
383	Matérias - Primas ,Subsidiárias e de Consumo	17.065,50	17.065,50	17.065,50	17.065,50	0,00	0,00
41	Investimentos Financeiros	0,00	0,00	681,83	0,00	681,83	0,00
415	Outros Investimentos Financeiros	0,00	0,00	681,83	0,00	681,83	0,00

Código: CPCA

Nome: CENTRO PAROQUIAL DE CACHOPÓ

NIF: 502655780

Pag: 5 de 9

Plano Base

BALANÇE ANALÍTICO

Dezembro / 2017

M

Conta	Descrição	Débito Mes	Crédito Mes	Débito Ano	Crédito Ano	Saldo	
						Devedor	Credor
4151	Fundo Reestruturação Sector Solidário	0,00	0,00	681,83	0,00	681,83	0,00
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0,00	51.553,48	2.770.972,25	1.105.429,96	2.770.972,25	1.105.429,96
433	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0,00	51.553,48	2.770.972,25	1.105.429,96	2.770.972,25	1.105.429,96
4331	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96	0,00
43313	Terrenos	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96	0,00
4332	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	0,00	0,00	1.980.730,41	0,00	1.980.730,41	0,00
43321	Edifícios	0,00	0,00	1.980.730,41	0,00	1.980.730,41	0,00
433211	Complexo Social	0,00	0,00	1.719.222,44	0,00	1.719.222,44	0,00
433212	Centro Convívio da Feiteira	0,00	0,00	80.719,38	0,00	80.719,38	0,00
433213	Quinta Pedagógica	0,00	0,00	136.353,78	0,00	136.353,78	0,00
433219	Outros	0,00	0,00	44.434,81	0,00	44.434,81	0,00
4333	EQUIP.BÁSICO	0,00	0,00	344.922,55	0,00	344.922,55	0,00
43331	Equip.Alojamento de Utentes	0,00	0,00	264.949,30	0,00	264.949,30	0,00
43332	Equip.Médico Hospitalar de Utentes	0,00	0,00	54.729,14	0,00	54.729,14	0,00
43333	Equipamento Diverso	0,00	0,00	20.340,70	0,00	20.340,70	0,00
43335	Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	4.903,41	0,00	4.903,41	0,00
4334	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	0,00	0,00	175.004,80	0,00	175.004,80	0,00
43341	Veículos Ligeiros	0,00	0,00	175.004,80	0,00	175.004,80	0,00
4335	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0,00	0,00	176.453,03	0,00	176.453,03	0,00
43351	Mobiliário e Utensílios	0,00	0,00	52.589,84	0,00	52.589,84	0,00
43352	Maquinas de Escritório	0,00	0,00	8.996,14	0,00	8.996,14	0,00
43353	Mobiliário e Equip.Social	0,00	0,00	81.273,50	0,00	81.273,50	0,00
433531	Centro Paroquial de Cachopó	0,00	0,00	67.371,73	0,00	67.371,73	0,00
433532	Centro de Convívio da Feiteira	0,00	0,00	11.885,17	0,00	11.885,17	0,00
433533	Centro Comunitário	0,00	0,00	2.016,60	0,00	2.016,60	0,00
43354	Equipamento Informatico	0,00	0,00	33.593,55	0,00	33.593,55	0,00
433541	Centro P.Cachopó	0,00	0,00	27.892,26	0,00	27.892,26	0,00
433542	Espaço Internet	0,00	0,00	5.701,29	0,00	5.701,29	0,00
4337	Otros Ativos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	83.885,50	0,00	83.885,50	0,00
43371	Equipamento Diverso	0,00	0,00	24.788,39	0,00	24.788,39	0,00
43372	Equipamento Didático	0,00	0,00	59.097,11	0,00	59.097,11	0,00
4338	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	0,00	51.553,48	0,00	1.105.429,96	0,00	1.105.429,96
43382	Deprec.Acum.Edif. e Out.Contr.	0,00	39.215,14	0,00	356.535,83	0,00	356.535,83
433821	Edifícios	0,00	38.619,46	0,00	336.817,87	0,00	336.817,87
433829	Outros	0,00	595,68	0,00	19.717,96	0,00	19.717,96
43383	Deprec.Acum.Equip.Básico	0,00	4.495,74	0,00	321.944,92	0,00	321.944,92
433831	Equipamento de Alojamento de Utentes	0,00	479,07	0,00	264.949,30	0,00	264.949,30
433832	Equipamento Médico-Hospitalar	0,00	3.906,67	0,00	52.252,21	0,00	52.252,21
433835	Ferramentas e Utensílios	0,00	110,00	0,00	4.743,41	0,00	4.743,41
43384	DEPREC.ACUM.EQUIPAM.TRANSPO	0,00	1.562,50	0,00	170.317,30	0,00	170.317,30
433841	Veículos Ligeiros	0,00	1.562,50	0,00	170.317,30	0,00	170.317,30
43385	Equipamento Administrativo	0,00	5.453,27	0,00	175.273,13	0,00	175.273,13
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	562,59	0,00	59.054,94	0,00	59.054,94
433852	Mobiliário e Equipamento Social	0,00	0,00	0,00	72.328,17	0,00	72.328,17
433853	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	23.564,43	0,00	23.564,43
433854	Equipamento Diverso	0,00	4.890,68	0,00	20.325,59	0,00	20.325,59
43387	Outras Imobilizações	0,00	826,83	0,00	81.358,78	0,00	81.358,78
51	FUNDOS	0,00	0,00	0,00	62.674,77	0,00	62.674,77
511	Fundo Social	0,00	0,00	0,00	62.674,77	0,00	62.674,77
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	0,00	0,00	110.433,79	0,00	110.433,79
561	Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	110.433,79	0,00	110.433,79

Plano Base

BALANÇE ANALITICO

Dezembro / 2017

Conta	Descrição	Debito Mes	Credito Mes	Debito Ano	Credito Ano	Saldo Devedor	Credor
59	OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS	35.105,67	0,00	35.105,67	1.381.015,60	0,00	1.345.909,93
593	SUBSÍDIOS	35.105,67	0,00	35.105,67	1.371.039,64	0,00	1.335.933,97
5931	Subsídios Atribuídos	18.078,47	0,00	18.078,47	759.295,67	0,00	741.217,20
59311	Obra Complexo Social	18.078,47	0,00	18.078,47	759.295,67	0,00	741.217,20
5932	OUTROS	17.027,20	0,00	17.027,20	611.743,97	0,00	594.716,77
59321	Estado e outros entre públicos	17.027,20	0,00	17.027,20	611.743,97	0,00	594.716,77
5932101	Subs.M.Tavira - Quinta Pedagogica	374,52	0,00	374,52	15.729,75	0,00	15.355,23
5932103	Subs.M.Tavira-Edifício Complexo Social	10.554,64	0,00	10.554,64	450.596,22	0,00	440.041,58
5932104	Subs.M.Tavira Inst.Complexo Social	271,60	0,00	271,60	11.407,20	0,00	11.135,60
5932105	Subs.M.Tavira-Edifício C.Conv.Feiteira	764,05	0,00	764,05	32.090,15	0,00	31.326,10
5932106	Feoga/Ifadap- Quinta Pedagogica	127,37	0,00	127,37	5.349,66	0,00	5.222,29
5932107	M.A.D.R.P - Quinta Pedagogica	7,00	0,00	7,00	293,98	0,00	286,98
5932108	Feder-Proalgarve - Quinta Pedagogica	387,50	0,00	387,50	16.274,96	0,00	15.887,46
5932109	AGRIS -Quinta Pedagogica	959,79	0,00	959,79	40.311,20	0,00	39.351,41
5932110	J.de Freg.de Cachopo - Quinta Pedagogica	162,70	0,00	162,70	6.833,40	0,00	6.670,70
5932111	D.G.Autarquias - Quinta Pedagogica	650,53	0,00	650,53	27.322,45	0,00	26.671,92
5932112	Proder	2.767,50	0,00	2.767,50	5.535,00	0,00	2.767,50
594	DOAÇÕES	0,00	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96
5941	Junta de Freguesia de Cachopo	0,00	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96
61	CUSTOS DOS INV.VENDIDOS E DAS MAT.CONSUMIDAS	17.065,50	0,00	17.065,50	0,00	17.065,50	0,00
612	Matérias - Primas , Subsidiárias e de Consumo	17.065,50	0,00	17.065,50	0,00	17.065,50	0,00
61212	Matérias Primas Donativos	17.065,50	0,00	17.065,50	0,00	17.065,50	0,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	22.631,58	0,00	162.263,88	507,81	161.756,07	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	7.694,58	0,00	40.579,40	0,00	40.579,40	0,00
6224	HONORÁRIOS	4.206,67	0,00	14.176,80	0,00	14.176,80	0,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	3.391,56	0,00	15.531,49	0,00	15.531,49	0,00
6227	SERVICOS BANCÁRIOS	24,50	0,00	707,80	0,00	707,80	0,00
6228	OUTROS SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	71,85	0,00	10.163,31	0,00	10.163,31	0,00
623	MATERIAIS	1.806,86	0,00	14.805,54	0,00	14.805,54	0,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁP.	708,65	0,00	6.968,82	0,00	6.968,82	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	261,70	0,00	2.758,01	0,00	2.758,01	0,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	97,50	0,00	801,04	0,00	801,04	0,00
6238	OUTROS	739,01	0,00	4.277,67	0,00	4.277,67	0,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	6.565,61	0,00	55.008,20	507,81	54.500,39	0,00
6241	ELECTRICIDADE	2.957,93	0,00	18.761,09	504,56	18.256,53	0,00
62411	Electricidade - Centro Social	2.833,62	0,00	17.164,24	317,88	16.846,36	0,00
62412	Electricidade - Centro Convivio Feiteira	124,31	0,00	564,70	0,00	584,70	0,00
62413	Electricidade - Centro Comunitário	0,00	0,00	1.032,15	186,68	845,47	0,00
6242	COMBUSTÍVEIS	2.182,19	0,00	31.058,50	3,25	31.055,25	0,00
62421	Gasolina / Gasoleo	481,82	0,00	20.638,57	3,25	20.635,32	0,00
62422	Gas	1.700,37	0,00	10.419,93	0,00	10.419,93	0,00
6243	ÁGUA	1.425,49	0,00	5.188,61	0,00	5.188,61	0,00
62431	Aqua - Centro Social	1.372,56	0,00	4.907,98	0,00	4.907,98	0,00
62432	Aqua - Centro de Conv.Feiteira	28,74	0,00	179,63	0,00	179,63	0,00
62433	Aqua -Centro Comunitário	24,19	0,00	101,00	0,00	101,00	0,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	46,54	0,00	620,92	0,00	620,92	0,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	46,54	0,00	620,92	0,00	620,92	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	4.309,67	0,00	32.815,94	0,00	32.815,94	0,00
6261	RENDAS E ALUGUERES	90,00	0,00	1.080,00	0,00	1.080,00	0,00

Código: CPCA

Nome: CENTRO PAROQUIAL DE CACHOPÓ

NIF: 502655780

Pag: 7 de 9

Plano Base

BALANÇE ANALÍTICO

Dezembro / 2017

Conta	Descrição	Débito Mes	Crédito Mes	Débito Ano	Crédito Ano	Saldo	
						Devedor	Credor
6262	COMUNICAÇÃO	701,19	0,00	6.777,47	0,00	6.777,47	0,00
62621	Comunicação - Centro Social	672,26	0,00	6.125,46	0,00	6.125,46	0,00
62622	Comunicação - Centro de Conv.da Feiteira	28,93	0,00	428,72	0,00	428,72	0,00
62623	Comunicação - Centro Comunitário	0,00	0,00	223,29	0,00	223,29	0,00
6263	SEGUROS	157,23	0,00	4.070,35	0,00	4.070,35	0,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	0,00	191,66	0,00	191,66	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	3.361,25	0,00	19.993,46	0,00	19.993,46	0,00
6268	OUTROS SERVIÇOS DIVERSOS	0,00	0,00	703,00	0,00	703,00	0,00
627	Encargos c\ Utentes	2.208,32	0,00	18.433,88	0,00	18.433,88	0,00
6271	Vestuário e Calçado de Utentes	0,00	0,00	292,90	0,00	292,90	0,00
6272	Encargos de Saúde c\ Utentes	2.208,32	0,00	18.140,98	0,00	18.140,98	0,00
63	GASTOS COM O PESSOAL	123.571,15	0,00	503.970,30	0,00	503.970,30	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	101.234,60	0,00	409.055,55	0,00	409.055,55	0,00
6321	Remunerações Certas	96.956,08	0,00	368.741,47	0,00	368.741,47	0,00
63211	Remunerações Certas - Tx 22,30%	40.922,48	0,00	304.497,71	0,00	304.497,71	0,00
63212	Provisão p\Férias - Tx 22,30%	53.304,00	0,00	53.304,00	0,00	53.304,00	0,00
63213	Remunerações Reformados - 16,40%	1.515,60	0,00	9.725,76	0,00	9.725,76	0,00
63214	Provisão p\ Férias - Tx 16,4%	1.214,00	0,00	1.214,00	0,00	1.214,00	0,00
6322	Remunerações Adicionais	4.278,52	0,00	40.314,08	0,00	40.314,08	0,00
63221	Outras Remunerações Adicionais Tx.22,30%	3.930,08	0,00	36.974,22	0,00	36.974,22	0,00
63222	Outras Remunerações Adicionais Isentas	348,44	0,00	3.339,86	0,00	3.339,86	0,00
632221	IAS 20%	168,52	0,00	2.198,82	0,00	2.198,82	0,00
632223	Subs.de Transporte	79,92	0,00	911,04	0,00	911,04	0,00
632225	Gratificações	100,00	0,00	230,00	0,00	230,00	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	22.336,55	0,00	89.824,15	0,00	89.824,15	0,00
6351	Segurança Social	22.336,55	0,00	89.824,15	0,00	89.824,15	0,00
63511	Segurança Social - Tx. 22,30%	10.002,11	0,00	76.143,24	0,00	76.143,24	0,00
63512	Encargos Férias-Tx.22,30%	11.886,79	0,00	11.886,79	0,00	11.886,79	0,00
63513	Encargos Reformados - 16,40%	248,55	0,00	1.595,02	0,00	1.595,02	0,00
63514	Encargos p\Férias - Tx. 16,40%	199,10	0,00	199,10	0,00	199,10	0,00
636	SEGUR.DE ACID.NO TRAB.E DOENÇAS PROFIS.	0,00	0,00	3.507,57	0,00	3.507,57	0,00
6361	Seguro Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	3.354,71	0,00	3.354,71	0,00
6362	Seg.Ac.Trab. - I.E.F.P.	0,00	0,00	152,86	0,00	152,86	0,00
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	0,00	0,00	1.583,03	0,00	1.583,03	0,00
6381	Vestuário/Calçado	0,00	0,00	834,56	0,00	834,56	0,00
6383	Custos de Formação	0,00	0,00	120,00	0,00	120,00	0,00
6384	Saúde e Seg.no Trabalho	0,00	0,00	628,47	0,00	628,47	0,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	51.553,48	0,00	51.553,48	0,00	51.553,48	0,00
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	51.553,48	0,00	51.553,48	0,00	51.553,48	0,00
6422	Edifícios e Outras Construções	39.215,14	0,00	39.215,14	0,00	39.215,14	0,00
6423	Equipamento Básico	4.495,74	0,00	4.495,74	0,00	4.495,74	0,00
6424	Equipamento de Transporte	1.562,50	0,00	1.562,50	0,00	1.562,50	0,00
6425	Equipamento Administrativo	5.453,27	0,00	5.453,27	0,00	5.453,27	0,00
6427	Outras Imobilizações	826,83	0,00	826,83	0,00	826,83	0,00
68	OUTROS GASTOS	350,76	0,00	814,15	0,00	814,15	0,00
681	IMPOSTOS	0,00	0,00	35,99	0,00	35,99	0,00
6811	Impostos Diretos	0,00	0,00	35,99	0,00	35,99	0,00
68112	IMI	0,00	0,00	35,99	0,00	35,99	0,00
688	OUTROS	350,76	0,00	778,16	0,00	778,16	0,00
6881	Correções Relativas a P.Anteriores	350,76	0,00	778,16	0,00	778,16	0,00

Código: CPCA

Nome: CENTRO PAROQUIAL DE CACHOPÓ

NIF: 502655780

Pag: 8 de 9

Plano Base

BALANÇE ANALÍTICO

Dezembro / 2017

/17

Conta	Descrição	Debito Mes	Credito Mes	Debito Ano	Credito Ano	Saldo Devedor	Saldo Credor
68812	Outros Ajustamentos	350,76	0,00	778,16	0,00	778,16	0,00
688122	I.E.F.P.	0,00	0,00	298,89	0,00	298,89	0,00
688123	Outros	350,76	0,00	479,27	0,00	479,27	0,00
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	260,42	0,00	3.168,44	0,00	3.168,44	0,00
691	Juros Suportados	260,42	0,00	3.168,44	0,00	3.168,44	0,00
6911	Juros de Financiamentos Obtidos	260,42	0,00	3.168,44	0,00	3.168,44	0,00
69111	Juros de Empréstimos	260,42	0,00	3.168,44	0,00	3.168,44	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	114,90	28.884,59	534,56	361.862,64	534,56	361.862,64
721	Quotas dos Utiliz.Matriculas e Mensalidades	0,00	28.884,59	0,00	361.862,64	0,00	361.862,64
7211	Mensalidades	0,00	28.884,59	0,00	361.862,64	0,00	361.862,64
72111	Lares	0,00	20.947,20	0,00	252.223,97	0,00	252.223,97
72112	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	1.539,55	0,00	1.539,55
72113	Apoio Domiciliário	0,00	7.806,99	0,00	106.534,32	0,00	106.534,32
72114	Centro de Convívio da Feiteira	0,00	130,40	0,00	1.564,80	0,00	1.564,80
728	Desconotos e Abatimentos	114,90	0,00	534,56	0,00	534,56	0,00
7281	Utentes	114,90	0,00	534,56	0,00	534,56	0,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÃOES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	0,00	44.935,73	0,00	357.544,80	0,00	357.544,80
751	Subsídios das Entidades Públicas	0,00	25.129,48	0,00	329.371,59	0,00	329.371,59
7511	ISS,IP - Centro Distrital	0,00	24.202,41	0,00	303.415,62	0,00	303.415,62
75111	Lar	0,00	11.247,30	0,00	134.592,69	0,00	134.592,69
75112	Apoio Domiciliário	0,00	12.362,65	0,00	149.753,75	0,00	149.753,75
75113	Centro de Dia	0,00	0,00	0,00	5.646,22	0,00	5.646,22
75114	Centro de Convívio da Feiteira	0,00	592,46	0,00	7.109,52	0,00	7.109,52
75115	Complemento Vagas SS "ERPI"	0,00	0,00	0,00	6.313,44	0,00	6.313,44
7512	SUBS.DE OUTRAS ENTIDADES	0,00	927,07	0,00	25.955,97	0,00	25.955,97
75121	I.E.F.P.	0,00	0,00	0,00	6.035,53	0,00	6.035,53
75122	Município de Tavira-Centro Comunitário	0,00	427,07	0,00	11.893,77	0,00	11.893,77
75123	Município de Tavira - Centro	0,00	500,00	0,00	5.026,67	0,00	5.026,67
75125	Junta de Freg. de Cachopo	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
753	DOAÇÃOES E HERANÇAS	0,00	19.806,25	0,00	28.173,21	0,00	28.173,21
7531	Donativos	0,00	19.806,25	0,00	28.173,21	0,00	28.173,21
78	OUTROS RENDIMENTOS	0,00	43.264,81	0,00	70.828,70	0,00	70.828,70
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00	1.140,61	0,00	14.794,14	0,00	14.794,14
7816	Outros Rendimentos Suplementares	0,00	1.140,61	0,00	14.794,14	0,00	14.794,14
78161	Produção Energia	0,00	148,00	0,00	2.063,68	0,00	2.063,68
78162	Serviços de Refeitorio	0,00	62,50	0,00	3.110,00	0,00	3.110,00
78163	Reembolso Desp.Utentes	0,00	930,11	0,00	9.620,46	0,00	9.620,46
788	OUTROS	0,00	42.124,20	0,00	56.034,56	0,00	56.034,56
7881	Correções Relativas a P.Anteriores	0,00	6.718,53	0,00	12.826,34	0,00	12.826,34
788111	Reserva de Vaga Lar	0,00	0,00	0,00	1.365,20	0,00	1.365,20
78812	Outros Ajustamentos	0,00	6.718,53	0,00	11.461,14	0,00	11.461,14
788121	Reg.de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	522,50	0,00	522,50
788122	Reembolso de IVA	0,00	0,00	0,00	795,59	0,00	795,59
788123	Excesso Estimativa Férias	0,00	6.718,19	0,00	6.718,19	0,00	6.718,19
788124	Outros	0,00	0,34	0,00	3.424,86	0,00	3.424,86
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS	0,00	35.105,67	0,00	35.105,67	0,00	35.105,67
78831	Piddac	0,00	18.078,47	0,00	18.078,47	0,00	18.078,47
78832	Outros	0,00	17.027,20	0,00	17.027,20	0,00	17.027,20
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00	300,00	0,00	8.102,55	0,00	8.102,55
78881	Outros	0,00	300,00	0,00	8.102,55	0,00	8.102,55

Código: CPCA

Nome: CENTRO PAROQUIAL DE CACHOPÓ

NIF: 502655780

Pag: 9 de 9

Plano Base

BALANÇE ANALITICO

Dezembro / 2017

Conta	Descrição	Debito Mes	Credito Mes	Debito Ano	Credito Ano	Saldo	
						Devedor	Credor
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	0,00	0,00	2.015,66	2.015,66	0,00	0,00
818	RESULTADO LÍQUIDO	0,00	0,00	2.015,66	2.015,66	0,00	0,00
8181	Resultado Líquido do período	0,00	0,00	2.015,66	2.015,66	0,00	0,00
Totais do balancete		476.765,32	476.765,32	5.723.471,74	5.723.471,74	3.579.735,85	3.579.735,85