

## ATAS

### ATA Nº 2/2018

Aos onze dias do mês de Abril de dois mil e dezoito, reuniu o Conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial de Rio de Moinhos, na presença do Presidente, do Secretário e do Vogal. A ordem de trabalho foi a seguinte:

Ponto único: aprovação das contas da gerência do ano de dois mil e dezassete.

No ponto único da ordem de trabalho, foram analisados alguns documentos contabilísticos do referido ano, tendo os mesmos sido aprovados por unanimidade.

Verificou-se que na conta de demonstração de resultados, os proveitos foram de 404.222,36 € (quatrocentos e quatro mil, duzentos e vinte e dois euros e trinta e seis cêntimos) e os custos de 414.507,22 € (quatrocentos e catorze mil, quinhentos e sete euros e vinte e dois cêntimos), o que levou a um resultado líquido negativo de 10.284,83 € (dez mil, duzentos e oitenta e quatro euros e oitenta e três cêntimos), conforme documentos apresentados em anexo.

O conselho Fiscal, depois de analisadas as contas, entendeu que a rubrica de gastos com pessoal e também da fatura do gás tinham um custo excessivo comparativamente às receitas.

Ficou então a recomendação de se tentar equilibrar as contas urgentemente.

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial de Rio de Moinhos, deu por encerrada a reunião, da qual se lavrou a presente ata que, depois de lida e aprovada, vai ser assinada nos termos da lei, pelos elementos do Conselho Fiscal.

**Conselho Fiscal:**

Presidente:

Secretario:

Vogal:

*[Handwritten signatures]*  
José Carlos Amador de Fonseca  
Vogal: Vitor Manuel Gomes de Sá

# CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE RIO DE MOINHOS

## BALANÇO em 31 de Dezembro de 2017

| Rubricas                                   | Notas | 2017       | 2016       |
|--|-------|------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>                              |       |            |            |
| <b>Activo não corrente</b>                 |       |            |            |
| Activos fixos tangíveis                    |       | 619.487,53 | 633.324,26 |
| Activos Intangíveis                        |       | 824,67     | 0,00       |
| Investimentos financeiros                  |       | 1.121,15   | 1.011,66   |
| Subtotal                                   |       | 621.433,35 | 634.335,92 |
| <b>Activo corrente</b>                     |       |            |            |
| Inventários                                |       | 851,17     | 1.066,87   |
| Clientes                                   |       | 5.089,01   | 2.084,54   |
| Estado e outros entes públicos             |       | 1.941,31   | 6.582,39   |
| Accionistas/Sócios                         |       | 468,00     | 0,00       |
| Outras contas a receber                    |       | 665,67     | 516,60     |
| Diferimentos                               |       | 1.951,18   | 1.726,82   |
| Caixa e depósitos bancários                |       | 44.762,26  | 5.325,45   |
| Subtotal                                   |       | 55.728,60  | 17.302,67  |
| Total do activo                            |       | 677.161,95 | 651.638,59 |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>       |       |            |            |
| <b>Fundos Patrimoniais</b>                 |       |            |            |
| Resultados transitados                     |       | 331.270,83 | 331.886,97 |
| Outras variações de capital próprio        |       | 63.483,54  | 67.333,09  |
| Subtotal                                   |       | 394.754,37 | 399.220,06 |
| Resultado líquido do exercício             |       | -10.284,83 | -11.333,80 |
| Total dos fundos patrimoniais              |       | 384.469,54 | 387.886,26 |
| <b>Passivo</b>                             |       |            |            |
| <b>Passivo não corrente</b>                |       |            |            |
| Financiamentos obtidos                     |       | 105.594,37 | 0,00       |
| Subtotal                                   |       | 105.594,37 | 0,00       |
| <b>Passivo corrente</b>                    |       |            |            |
| Fornecedores                               |       | 24.384,33  | 36.608,66  |
| Estado e outros entes publicos             |       | 4.354,23   | 5.962,45   |
| Financiamentos obtidos                     |       | 0,00       | 55.000,00  |
| Outras contas a pagar                      |       | 11.841,98  | 10.844,69  |
| Diferimentos                               |       | 146.517,50 | 155.336,53 |
| Subtotal                                   |       | 187.098,04 | 263.752,33 |
| Total do Passivo                           |       | 292.692,41 | 263.752,33 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo |       | 677.161,95 | 651.638,59 |

## DEMONSTRAÇÃO de RESULTADOS por NATUREZAS

| Rendimentos e Gastos   | Notas | 2017              | 2016              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Vendas e serviços prestados  |       | 216.687,09        | 217.317,29        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  |       | 174.843,72        | 179.680,68        |
| Variação nos inventários da produção                                       |       | 0,00              | 0,00              |
| Trabalhos para a própria entidade  |       | 0,00              | 0,00              |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   |       | -69.711,40        | -76.611,12        |
| Fornecimentos e serviços externos  |       | -75.403,30        | -78.801,85        |
| Gastos com o pessoal   |       | -240.288,46       | -238.819,26       |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)                             |       | 0,00              | 0,00              |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                         |       | 0,00              | 0,00              |
| Provisões (aumentos/reduções)  |       | 0,00              | 0,00              |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                                  |       | 0,00              | 0,00              |
| Outras imparidades (perdas/reversões)                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       | 0,00              | 0,00              |
| Outros rendimentos e ganhos  |       | 12.691,58         | 16.785,72         |
| Outros gastos e perdas   |       | -411,93           | -431,95           |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>18.407,30</b>  | <b>19.119,51</b>  |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização                         |       | -24.029,07        | -24.888,12        |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>-5.621,77</b>  | <b>-5.768,61</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |       | 0,00              | 0,00              |
| Juros e gastos similares suportados  |       | -4.663,06         | -5.565,19         |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>-10.284,83</b> | <b>-11.333,80</b> |
| Impostos sobre o rendimento do período                                     |       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>-10.284,83</b> | <b>-11.333,80</b> |

### DEMONSTRAÇÃO de RESULTADOS de Valência por Naturezas

| Rendimentos e Gastos  | Notas | Serv. Apoio   |               |                | 2017           | 2016        |
|---|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
|   |       | Domiciliario  | Centro de Dia | Lar de Idosos  |                |             |
| Vendas e serviços prestados   | 8     | 42.878,37 €   | 20.252,18 €   | 153.556,54 €   | 216.687,09 €   | 217.317,29  |
| Subsídios à exploração  | 9     | 71.863,04 €   | 17.371,83 €   | 85.608,85 €    | 174.843,72 €   | 179.680,68  |
| Variação de Inventários na produção                                 |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Trabalhos para a própria entidade                                   |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas            | 7     | - 20.411,50 € | - 6.699,27 €  | - 42.600,64 €  | - 69.711,40 €  | -76.611,12  |
| Fornecimentos e serviços externos                                   |       | - 22.078,09 € | - 7.246,26 €  | - 46.078,96 €  | - 75.403,30 €  | -78.801,85  |
| Gastos com pessoal  | 11    | - 70.356,46 € | - 23.091,72 € | - 146.840,28 € | - 240.288,46 € | -238.819,26 |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões)                        |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                  |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Provisões (aumentos/reduções)                                       |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Outras Imparidades (Perdas/reversões)                               |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Aumentos / Reduções de justo valor                                  |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Outros rendimentos e ganhos   |       | 3.716,09 €    | 1.219,66 €    | 7.755,82 €     | 12.691,58 €    | 16.785,72   |
| Outros gastos e perdas  |       | - 120,61 €    | - 39,59 €     | - 251,73 €     | - 411,93 €     | -431,95     |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos |       | 5.490,85 €    | 1.766,84 €    | 11.149,61 €    | 18.407,30 €    | 19.119,51   |
|   |       |               |               |                |                |             |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização                  |       | - 7.035,71 €  | - 2.309,19 €  | - 14.684,16 €  | - 24.029,07 €  | -24.888,12  |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) |       | - 1.646,05 €  | - 540,25 €    | - 3.435,46 €   | - 5.621,77 €   | -5.768,61   |
|   |       |               |               |                |                |             |
| Juros e rendimentos similares obtidos                               |       |               |               |                |                | 0,00        |
| Juros e gastos similares suportados                                 | 12    | - 1.365,34 €  | - 448,12 €    | - 2.849,60 €   | - 4.663,06 €   | -5.565,19   |
| Resultado antes de impostos   |       | - 3.011,40 €  | - 988,37 €    | - 6.285,06 €   | - 10.284,83 €  | -11.333,80  |
|   |       |               |               |                |                |             |
| Impostos sobre o rendimento do período                              |       |               |               |                | 0,00           | 0,00        |
| Resultado líquido do período  |       |               |               |                | - 10.284,83 €  | -11.333,80  |



## Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

| DESCRIÇÃO  | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             | Interesses minoritários | Total dos Fundos Patrimoniais |
|--|-------|--|---------------------|----------|------------------------|-----------------|-----------------------------|--|------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------------|
|  |       | Fundos   | Excedentes Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Reservas legais | Excedentes de revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total       |                         |                               |
| <b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2017</b>   | 12    |  |                     |          | 331.886,97             |                 |                             | 67.333,09                                | (11.333,80)                  | 387.886,26  |                         | 387.886,26                    |
| <b>ALTERAÇÕES NO PERÍODO</b>   |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico  |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Alterações de políticas contabilísticas  |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras   |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis               |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Excedentes de realização do excedente de revalorização de ativos fixos tangíveis e intangíveis |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Ajustamentos por impostos diferidos  |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais   |       |  |                     |          | (11.333,80)            |                 |                             | (3.849,55)                               | 1.048,97                     | (14.134,38) |                         | (14.134,38)                   |
|  | 12    | -  | -                   | -        | (11.333,80)            | -               | -                           | (3.849,55)                               | 1.048,97                     | (14.134,38) | -                       | (14.134,38)                   |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>  |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  | (10.284,83)                  | (11.333,80) |                         | (11.333,80)                   |
| RESULTADO EXTENSIVO  |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              | (25.468,18) |                         | (25.468,18)                   |
| <b>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</b>  |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Fundos   |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Subsídios, doações e legados   |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
| Outras operações   |       |  |                     |          |                        |                 |                             |  |                              |             |                         |                               |
|  |       | -  | -                   | -        | -                      | -               | -                           | -  | -                            | -           | -                       | -                             |
| <b>POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2017</b>  | 12    | -  | -                   | -        | 331.270,83             | -               | -                           | 63.483,54                                | (10.284,83)                  | 384.469,54  | -                       | 384.469,54                    |

### ANÁLISE POR UTENTE, POR VALÊNCIA E POR MÊS

| Valência           | Utentes   | Mensalidades Utentes | Comparticipação S.S. | Total Rendimentos   | %Imputação Gastos | Gastos Totais       | Resultado Operacional |
|--------------------|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Lar                | 22        | 153.556,54 €         | 85.908,85 €          | 239.465,39 €        | 61,11%            | 253.507,25 €        | -14.041,86 €          |
| Centro de Dia      | 10        | 20.252,18 €          | 17.371,83 €          | 37.624,01 €         | 9,60%             | 39.830,22 €         | -2.206,21 €           |
| Apoio Domiciliário | 21        | 42.878,37 €          | 71.863,04 €          | 114.741,41 €        | 29,28%            | 121.469,66 €        | -6.728,25 €           |
| <b>Total</b>       | <b>53</b> | <b>216.687,09 €</b>  | <b>175.143,72 €</b>  | <b>391.830,81 €</b> | <b>100,00%</b>    | <b>414.807,13 €</b> | <b>-22.976,32 €</b>   |

### ANÁLISE POR Utente e por Mês

| Valência           | Utentes   | Mensalidades Utentes | Comparticipação S.S. | Total             | %Imputação Gastos | Gastos Operacionais | Resultado Operacional |
|--------------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Lar                | 22        | 581,65 €             | 325,41 €             | 907,07 €          | 54,12%            | 960,25 €            | -53,19 €              |
| Centro de Dia      | 10        | 168,77 €             | 144,77 €             | 313,53 €          | 18,71%            | 331,92 €            | -18,39 €              |
| Apoio Domiciliário | 21        | 170,15 €             | 285,17 €             | 455,32 €          | 27,17%            | 482,02 €            | -26,70 €              |
| <b>Total</b>       | <b>53</b> | <b>920,57 €</b>      | <b>755,35 €</b>      | <b>1.675,92 €</b> | <b>100,00%</b>    | <b>1.774,20 €</b>   | <b>-98,27 €</b>       |





## ATAS

### ATA Nº 1/2018

Aos nove de Abril de dois mil e dezoito nas instalações de Centro Social Paroquial de Rio de Moinhos reuniu-se o conselho fiscal sobre a presidência do presidente da instituição Padre Eurico José Pereira Teixeira de Sousa, pároco da paróquia da freguesia de Rio de Moinhos.

O presidente apresentou documentos da constituição e aprovação do conselho fiscal deste referido centro por parte do Bispo da Diocese de Viseu Dom Ilídio Pinto Leandro aos seis de Abril de dois mil e dezoito cópia do documento arquivado em anexo. O conselho fiscal é constituído pelos seguintes elementos:

Presidente: António Coelho Frias

Secretario: José Carlos Amaral da Fonseca

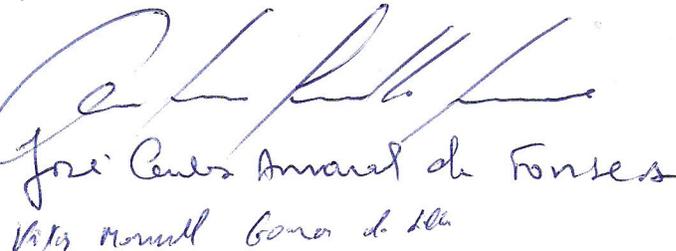
Vogal: Vítor Manuel Gomes Silva

Nada mais havendo a tratar deu-se por encerrada a reunião da qual se lavrou a presente ata que depois de lida e aprovada vai ser assinada:

Presidente:

Secretario:

Vogal:



The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for António Coelho Frias, the second for José Carlos Amaral da Fonseca, and the third for Vítor Manuel Gomes Silva. The signatures are written over the printed names of the respective board members.