

Balanço - (modelo para ESNL) em
31/12/2017
(montantes em euros)

Centro Imaculado Coração de Maria

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2017	2016
ATIVO			
Ativo não corrente	4		
Ativos fixos tangíveis		176 748,41	175 503,79
Outros créditos e ativos não correntes		79,50	4,95
		176 827,91	175 508,74
Ativo corrente	11		
Créditos a receber		11 729,79	9 257,86
Estado e outros entes públicos		1 285,61	
Diferimentos		230,11	150,37
Caixa e depósitos bancários		43 236,90	29 976,07
		56 482,41	39 384,30
Total do ativo		233 310,32	214 893,04
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	15		
Fundos	11	129 868,77	129 868,77
Resultados transitados		(5 624,90)	(14 738,58)
Resultado líquido do período		17 947,49	9 113,68
Total dos fundos patrimoniais		142 191,36	124 243,87
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente	11		
Fornecedores		1 402,54	1 397,39
Estado e outros entes públicos		4 120,33	4 430,66
Outros passivos correntes		85 596,09	84 821,12
		91 118,96	90 649,17
Total do passivo		91 118,96	90 649,17
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		233 310,32	214 893,04

Administração / Gerência

 **CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA**
Contribuinte N.º 500 851 450
Rua Teófilo Braga, 2
7090-286 VIANA DO ALENTEJO
Telef. 266 953 136 Fax 266 939 288

Contabilista Certificado N.º 32919



Demonstração dos Resultados por Naturezas -
(modelo para ESNL) do período findo em
31/12/2017
(montantes em euros)

Centro Imaculado Coração de Maria

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	8	43 089,00	38 776,68
Subsídios, doações e legados à exploração	10	147 052,05	151 985,36
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(7 019,04)	(6 500,92)
Fornecimentos e serviços externos	8	(14 149,63)	(17 728,19)
Gastos com o pessoal	12	(143 899,85)	(154 750,38)
Outros rendimentos	8	1 840,06	5 000,00
Outros gastos		(204,79)	(1 095,96)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		26 707,80	15 686,59
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	(8 760,31)	(6 572,91)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		17 947,49	9 113,68
Resultado antes de impostos		17 947,49	9 113,68
Resultado líquido do período		17 947,49	9 113,68

Administração / Gerência

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
 Contribuinte N.º 500 851 450
 Rua Teófilo Braga, 2
 7090-286 VIANA DO ALENTEJO
 Telef. 266 953 136 Fax 266 939 288

Contabilista Certificado N.º 32919

ANEXO
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Centro Imaculado Coração de Maria

ANO : 2017

ÍNDICE

- 1 - Identificação da entidade**
 - 1.1 Dados de identificação
- 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**
 - 2.1 Referencial contabilístico utilizado
- 4 - Ativos fixos tangíveis**
 - 4.1 Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis
 - 4.1.2 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:
- 7 - Inventários**
 - 7.2 Quantia escriturada de inventários
- 8 - Rendimentos e gastos**
 - 8.2 Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:
 - 8.3 Discriminação dos fornecimentos e serviços externos
- 10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas**
 - 10.1 Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas
- 11 - Instrumentos financeiros**
 - 11.3 Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:
 - 11.9 Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:
- 12 - Benefícios dos empregados**
 - 12.1 Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas
 - 12.4 Benefícios dos empregados e encargos da entidade
- 15 - Divulgações exigidas por diplomas legais**
 - 15.2 Informação por atividade económica
 - 15.3 Informação por mercado geográfico
 - 15.4 Outras divulgações exigidas por diplomas legais
- 18 - Impostos e contribuições**
 - 18.1 Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

Notas às Demonstrações Financeiras

Administração/ Gerência



CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
Contribuinte N.º 500 851 450
Rua Teófilo Braga, 2
7090-288 VIANA DO ALENTEJO
Telef. 266 953 136 Fax 266 939 288

Pag. 3 de 10

Contabilista Certificado N.º 32919



1 - Identificação da entidade**1.1. Dados de identificação**

Designação da entidade: Centro Imaculado Coração de Maria
Sede social: Rua Teófilo Braga, N.º 2
Endereço eletrónico: xari.oliveira72@gmail.com
Site: <https://www.centroicmaria.com/>
Natureza da atividade: Educação pré-escolar
Valências: Cresce e Jardim de Infância

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**2.1. Referencial contabilístico utilizado**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foram utilizadas as Norma das Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica (acrécimo)

A Entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas "Credores por acréscimos de gastos".

- Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

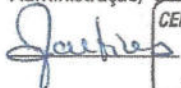
Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados a 31 de dezembro de 2017 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016.

4 - Ativos fixos tangíveis**4.1. Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis****4.1.2. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, conforme quadro seguinte:**

Administração/ Gerência



CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
Contribuinte N.º 500 851 450
Rua Teófilo Braga, 2
7090-286 VIANA DO ALENTEJO
Telef. 266 953 136 Fax 266 939 288

Pag. 4 de 10

Contabilista Certificado N.º 32919



Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamento s AFT	TOTAL
Valor bruto no início		323 916,31	191 931,94	22 201,50	81 680,22		37 988,03			657 718,00
Depreciações acumuladas		154 924,70	190 828,63	22 201,50	81 600,02		32 659,36			482 214,21
Saldo no início do período		168 991,61	1 103,31		80,20		5 328,67			175 503,79
Variações do período		(163,34)	1 011,84		396,12					1 244,62
Total de aumentos		8 251,00	1 209,30		544,63					10 004,93
Aquisições em primeira mão		8 251,00	1 209,30		544,63					10 004,93
Total diminuições		8 414,34	197,46		148,51					8 760,31
Depreciações do período		8 414,34	197,46		148,51					8 760,31
Outras transferências			0,00		0,00					0,00
Saldo no fim do período		168 828,27	2 115,15		476,32		5 328,67			176 748,41
Valor bruto no fim do período		332 167,31	193 141,24	22 201,50	82 224,85		37 988,03			667 722,93
Depreciações acumuladas no fim do período		163 339,04	191 026,09	22 201,50	81 748,53		32 659,36			490 974,52

Quadro comparativo:

Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros AFT	AFT em curso	Adiantamento s AFT	TOTAL
Valor bruto no início		323 916,31	190 780,66	22 201,50	81 680,22		37 988,03			656 566,72
Depreciações acumuladas		148 728,46	190 660,44	22 201,50	81 556,84		32 494,06			475 641,30
Saldo no início do período		175 187,85	120,22		123,38		5 493,97			180 925,42
Variações do período		(6 196,24)	983,09		(43,18)		(165,30)			(5 421,63)
Total de aumentos			1 151,28							1 151,28
Aquisições em primeira mão			1 151,28							1 151,28
Total diminuições		6 196,24	168,19		43,18		165,30			6 572,91
Depreciações do período		6 196,24	168,19		43,18		165,30			6 572,91
Outras transferências			0,00							0,00
Saldo no fim do período		168 991,61	1 103,31		80,20		5 328,67			175 503,79
Valor bruto no fim do período		323 916,31	191 931,94	22 201,50	81 680,22		37 988,03			657 718,00
Depreciações acumuladas no fim do período		154 924,70	190 828,63	22 201,50	81 600,02		32 659,36			482 214,21

7 - Inventários

7.2. Quantia escriturada de inventários

Descrição	Mercadorias	Mat. Prim. e Subsid.	Total Período	Mercadorias Per. Anterior	Mat. Prim. e Sub. Per. Anterior	Total Per. Anterior
APURAMENTO DO CUSTO DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS						
Inventários iniciais					89,82	89,82
Compras		7 019,04	7 019,04		6 411,10	6 411,10
Reclassificação e regularização de inventários						
Inventários finais						
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		7 019,04	7 019,04		6 500,92	6 500,92
OUTRAS INFORMAÇÕES						

Administração/ Gerência

Pag. 5 de 10

Contabilista Certificada N° 32919


CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
 Contribuinte N° 500 851 450
 Rua Teófilo Braga, 2
 7090-286 VIANA DO ALENTEJO
 Telef. 266 953 126 Fax 266 939 288



8 - Rendimentos e gastos**8.2. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período, conforme quadro seguinte:**

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Prestação de serviços	43 089,00	38 776,68
Total	43 089,00	38 776,68

8.3. Discriminação dos fornecimentos e serviços externos

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Serviços especializados	2 567,13	6 214,37
Trabalhos especializados	1 054,50	400,51
Vigilância e segurança	196,80	193,73
Honorários		2 386,20
Conservação e reparação	807,96	3 233,93
Outros	507,87	
Materiais	724,47	598,47
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	53,93	122,90
Material de escritório	343,17	475,57
Artigos para oferta	106,63	
Outros	220,74	
Energia e fluidos	7 361,17	6 672,10
Eletricidade	4 024,16	4 558,47
Combustíveis	89,11	161,43
Água	373,75	656,14
Outros	2 874,15	1 296,06
Deslocações, estadas e transportes	66,00	202,30
Deslocações e estadas	66,00	202,30
Serviços diversos	3 430,86	4 040,95
Comunicação	1 145,70	1 412,07
Seguros	1 122,07	304,54
Limpeza, higiene e conforto	654,73	1 124,41
Outros serviços	508,36	1 199,93
Total	14 149,63	17 728,19

10 - Subsídios e outros apoios das entidades públicas**10.1. Natureza e extensão dos subsídios das entidades públicas**

Esta Instituição recebeu durante o exercício de 2017 o valor de 147.052,05 € relativos aos Acordos de Cooperação - ISS - Comparticipações pelas valências que detêm (Cresce e Jardim de Infância).

11 - Instrumentos financeiros

Administração/ Gerência

Pag. 6 de 10

Contabilista Certificado N° 32919



11.3. Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de cada rubrica dos fundos patrimoniais, conforme quadro seguinte:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	129 868,77			129 868,77
Resultados transitados	(14 738,58)		9 113,68	(5 624,90)
Total	115 130,19		9 113,68	124 243,87

Quadro comparativo:

Descrição	Saldo inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Capital	129 868,77			129 868,77
Resultados transitados	(31 826,76)		17 088,18	(14 738,58)
Total	98 042,01		17 088,18	115 130,19

11.9. Resumo das categorias (naturezas) de ativos e passivos financeiros, perdas por imparidade, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			11 729,79		
Clientes e utentes			11 729,78		
Outras contas a receber			0,01		
Passivos financeiros:			86 998,63		
Fornecedores			1 402,54		
Adiantamentos de clientes			4 102,00		
Outras contas a pagar			81 494,09		
Ganhos e perdas líquidos:			(5,33)		
De passivos financeiros			(5,33)		
Rendimentos e gastos de juros:					

Quadro comparativo:

Descrição	Mensurados ao justo valor	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Reconhecimen to Inicial
Ativos financeiros:			9 257,86		
Clientes e utentes			9 257,86		
Passivos financeiros:			86 218,51		
Fornecedores			1 397,39		
Outras contas a pagar			84 821,12		
Ganhos e perdas líquidos:			(22,50)		
De passivos financeiros			(22,50)		
Rendimentos e gastos de juros:					

João

CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
Contribuinte N° 500 851 450
Rua Teófilo Braga, 2
7090-280 VIANA DO ALENTEJO
Telef 266 953 136 Fax 266 939 288

[Assinatura]

12 - Benefícios dos empregados**12.1. Pessoal ao serviço da empresa e horas trabalhadas**

Descrição	Nº Médio de Pessoas	Nº de Horas Trabalhadas	Nº Médio de Pessoas Per. Anterior	Nº de Horas Trabalhadas Per. Anterior
Pessoas ao serviço da empresa	9,00	13 380,00	9,00	16 894,00
Pessoas remuneradas	9,00	13 380,00	9,00	16 894,00
Pessoas não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa por tipo horário	9,00	13 380,00	9,00	16 894,00
Pessoas a tempo completo	8,00	12 980,00	9,00	16 894,00
(das quais pessoas remuneradas)	8,00	12 980,00	9,00	16 894,00
Pessoas na tempo parcial	1,00	400,00		
(das quais pessoas remuneradas)				
Pessoas ao serviço da empresa por sexo	9,00	13 380,00	9,00	16 894,00
Masculino				
Feminino	9,00	13 380,00	9,00	16 894,00
Pessoas ao serviço da empresa afetas a I&D				
Prestadores de serviços				
Pessoas colocadas por agências de trabalho temporário				

12.4. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Gastos com o pessoal	143 899,85	154 750,38
Remunerações do pessoal	116 955,97	125 057,41
Indemnizações		498,51
Encargos sobre as remunerações	26 087,24	27 569,63
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	532,72	1 260,42
Outros gastos com o pessoal, dos quais:	323,92	364,41

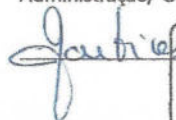
15 - Divulgações exigidas por diplomas legais**15.2. Informação por atividade económica**

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Prestações de serviços	43 089,00	43 089,00
Compras	7 019,04	7 019,04
Fornecimentos e serviços externos	14 149,63	14 149,63
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	7 019,04	7 019,04
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	7 019,04	7 019,04
Número médio de pessoas ao serviço	9,00	9,00
Gastos com o pessoal	143 899,85	143 899,85
Remunerações	116 955,97	116 955,97
Outros gastos	26 943,88	26 943,88
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	176 748,41	176 748,41
Total das aquisições	10 004,93	10 004,93
(das quais edifícios e outras construções)	8 251,00	8 251,00
Propriedades de investimento		

Quadro comparativo:

Descrição	Atividade CAE 1	Total
Vendas		
Prestações de serviços	38 776,68	38 776,68
Compras	6 411,10	6 411,10
Fornecimentos e serviços externos	17 728,19	17 728,19
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	6 500,92	6 500,92
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	6 500,92	6 500,92
Número médio de pessoas ao serviço	9,00	9,00
Gastos com o pessoal	154 750,38	154 750,38
Remunerações	125 057,41	125 057,41
Outros gastos	29 692,97	29 692,97
Ativos fixos tangíveis		
Valor líquido final	175 503,79	175 503,79
Total das aquisições	1 151,28	1 151,28
Propriedades de investimento		

15.3. Informação por mercado geográfico



CENTRO IMACULADO CORAÇÃO DE MARIA
 Contribuinte N.º 500 851 450
 Rua Teófilo Braga, 2
 7090-286 VIANA DO ALENTEJO
 Telef. 266 953 136 Fax 266 939 288



Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	43 089,00			43 089,00
Compras	7 019,04			7 019,04
Fornecimentos e serviços externos	14 149,63			14 149,63
Aquisições de ativos fixos tangíveis	10 004,93			10 004,93
Rendimentos suplementares:				

Quadro comparativo:

Descrição	Mercado Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Vendas				
Prestações de serviços	38 776,68			38 776,68
Compras	6 411,10			6 411,10
Fornecimentos e serviços externos	17 728,19			17 728,19
Aquisições de ativos fixos tangíveis	1 151,28			1 151,28
Rendimentos suplementares:				

15.4. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

A Entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças e a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

18 - Impostos e contribuições

18.1. Divulgação dos seguintes principais componentes de gasto de imposto sobre o rendimento:

Descrição	Valor Período	V. Período Anterior
Resultado antes de impostos do período	17 947,49	9 113,68
Imposto corrente		
Imposto diferido		
Imposto sobre o rendimento do período		
Tributações autónomas		
Taxa efetiva de imposto		