

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2019	2018
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		64 362,26	23 451,93
Subsídios à exploração		46 211,26	50 422,16
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(2 678,45)	(615,28)
Fornecimentos e serviços externos		(27 655,66)	(22 848,91)
Gastos com o pessoal		(54 306,14)	(20 106,76)
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		6 956,60	237,41
Outros gastos		(244,02)	(299,21)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		32 645,85	30 241,34
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(31 204,95)	(29 519,65)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1 440,90	721,69
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		1 440,90	721,69
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		1 440,90	721,69

A Gerência:

Pe. Mozart de Jesus Filho

O Contabilista certificado:

Cláudio

Agostinho Silva Alves
Cláudio Ferreira
Catarina Lopes
Antônio Pereira

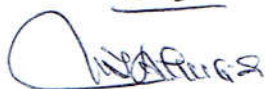
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2019

(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

NOTAS	PERÍODOS	
	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de Clientes	57 654,82	23 701,93
Pagamentos a Fornecedores	(35 314,04)	(21 063,51)
Pagamentos ao Pessoal	(34 291,12)	(11 880,60)
Caixa gerada pelas operações	(11 950,34)	(9 242,18)
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos/pagamentos	33 482,32	(5 761,35)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	21 531,98	(15 003,53)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a :		
Ativos fixos tangíveis	(18 539,27)	(69 052,15)
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Recebimentos provenientes de :		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	(18 539,27)	(69 052,15)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de :		
Financiamentos obtidos		
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações	13 093,00	39 744,07
Outras operações de financiamento		
Pagamentos respeitantes a :		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares		
Dividendos		
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	13 093,00	39 744,07
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	16 085,71	(44 311,61)
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	35 053,83	79 365,44
Caixa e seus equivalentes no fim do período	51 139,54	35 053,83

cc


Agostinho S. do Alay
 Cecília Ferreira
 Catarina Lopes
 António Almeida

2019



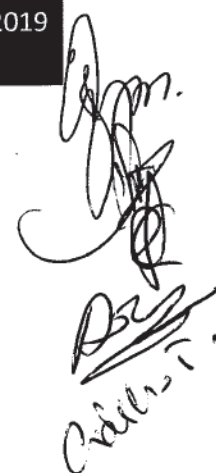
CENTRO DE DIA

CENTRO SOCIAL
E PAROQUIAL

ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

1 Identificação da entidade

- 1.1 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE S. SILVESTRE
- 1.2 NIPC: 504239724
- 1.3 Sede: Rua 25 de Abril, 39 - 3025-578 S. SILVESTRE
- 1.4 Natureza da actividade: Apoio social para pessoas idosas sem alojamento



2 Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) e estão em conformidade com todas as normas que integram a normalização contabilística para as referidas entidades. Foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

3 Principais políticas contabilísticas financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade da actividade de prestação de serviços da Instituição.

Os rendimentos e gastos são registados de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, sendo reconhecidos à medida em que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, sendo esta a moeda funcional e de apresentação.

- Ativo fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos associados para os colocar na localização e condição necessária para funcionarem da forma pretendida.

Após o reconhecimento inicial, os ativos fixos tangíveis são mensurados pelo modelo de custo, o qual consiste na sua escrituração pelo custo, menos qualquer depreciação acumulada.

As depreciações são calculadas após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimada para cada grupo de bens.

- Ativos intangíveis

A Entidade não possui Ativos Intangíveis.

- Investimentos financeiros

O valor dos Investimentos Financeiros mencionados nesta rubrica, é somente o valor dos Fundos Compensação do Trabalho (FCT).

- Imposto sobre o rendimento

A entidade encontra-se isenta de IRC.

- Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa e depósitos à ordem.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal.

3.1 Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no enquadramento presente da empresa, no seu setor, nas expectativas de evolução do negócio e na concretização da estratégia delineada para o futuro próximo.

Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração que possa por em causa a validade dos pressupostos atuais, e portanto não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

4 Fluxos de Caixa

Todas as quantias evidenciadas no balanço á data de 31 de Dezembro de 2019, estão disponíveis para uso.

4.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31 de Dezembro de 2019		
		Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais
Caixa	Numerário	161,20€		161,20 €
	Subtotais	161,20 €		161,20 €
Depósitos bancários	Depósitos á ordem	50.978,34€		50.978,34€
	Depósitos a prazo			
	Subtotais	50.978,34€		50.978,34€
Totais		51.139,54€		51.139,54€

5 Activos Fixos Tangíveis

5.1 Bases de mensuração usados para determinarem a quantia escriturada bruta

Os activos fixos tangíveis adquiridos até esta data estão registados ao custo de aquisição.

5.2 Depreciações reconhecidas nos resultados ou como parte de gastos de outros activos, durante o período

As depreciações são calculadas após o momento da sua entrada em funcionamento, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

No período de 2019 o movimento ocorrido no valor dos ativos fixos tangíveis e nas respetivas depreciações e perdas de imparidade acumuladas, foi o seguinte:

	Ativos tangíveis	Ativos intangíveis	Ativos de longo prazo	Ativos de longo prazo	Ativos de longo prazo	Ativos de longo prazo	Ativos de longo prazo
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	22,78	171 427,46	43 922,31	39 559,91	4 089,24	3 003,24	262 024,94
Aquisições		2 007,00	3 194,98	11 000,00	2 585,19	967,24	19 754,41
Revalorizações							
Alienações							
Saldo final em 31 de Dezembro de 2019 (A)	22,78	173 434,46	47 117,29	50 559,91	6 674,43	3 970,48	281 779,35
Depreciações do exercício		3 957,06	4 394,87	18 686,63	1 647,42	2 518,97	31 204,95
Perdas por imparidade							
Saldo final em 31 de Dezembro de 2019 (B)		3 957,06	4 394,87	18 686,63	1 647,42	2 518,97	31 204,95
Valor líquido (A) – (B)	22,78	169 477,40	42 722,42	31 873,28	5 027,01	1 451,51	250 574,40

6 Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

Para o período de 2019 foi reconhecido o seguinte Rédito:

- Quotas dos Utilizadores.....64.362,26€

7 Subsídios do Governo

7.1 Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotadas nas demonstrações financeiras

Os subsídios atribuídos para financiamento de activos tangíveis são registados inicialmente no Fundo Patrimonial, e reconhecidos na demonstração dos resultados por naturezas na mesma proporção das depreciações/amortizações do exercício dos activos subsidiados.

Em 2018 foram reconhecidos os seguintes valores:

- I. S. Social, IP 1.811,55€
- Câmara Municipal Coimbra 7.440,14€

Em 2019 foram reconhecidos os seguintes valores:

- I.S.Social, IP.. 1.811,55€
- Câmara Municipal Coimbra..... 5.145,05€

7.2 Subsídios, doações e legados à exploração

	2019	2018
IEFP	7.161,38€	0,00€
Doações	37.608,98€	20.562,95€
Donativos	1.440,90€	20.607,52€
Total	46.211,26€	41.170,47€

8 Benefício dos empregados

Órgãos diretivos homologados pelo Reverendo Bispo de Coimbra em de dezembro de 2019.

Direção

- Presidente: Padre Mozart de Azevedo Filho
- Vice -Presidente: António Moreira de Almeida
 - 1.º Secretário: Catarina Isabel Lopes
 - 2.º Secretário: Cidália Isabel Cortesão Ferreira
 - Tesoureiro: Agostinho da Silva Alves

Conselho Fiscal

- Presidente: Dionísio Correia Dias
- Vogal: Carlos Alberto de Seíça Salgado
- Vogal: José Ramalho Costa

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 era de 7, sendo que 1 era em regime de P/T.

Os gastos incorridos com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2019	2018
Remunerações dos Órgãos Sociais	0,00€	0,00€
Remunerações do Pessoal	47.330,63€	17.512,92€
Encargos sobre Remunerações	6.078,56€	2.087,40€
Seguros Acidentes de Trabalho	540,37€	165,46€
Outros Gastos com Pessoal	356,58€	341,34€
Total	54.306,14€	20.106,76€

9 Acontecimentos após a data do Balanço

9.1 Autorização para emissão

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019, foram em 25 de junho de 2020 submetidas à apreciação, que após análise e concordância com as mesmas, decidiu a Direcção nos termos estatutários remeter ao Conselho Fiscal para emissão de parecer.

9.2 Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 2019.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos dignos de registo.

10 Imposto sobre o rendimento

O Centro Social Paroquial de S. Silvestre sendo uma Instituição Particular de Solidariedade Social, está isenta de IRC.

11 Outras Informações

11.1 Estado e outros entes públicos

Ativo	2019	2018
Imposto s/ valor acrescentado	547,97€	322,64€
Total	547,97€	322,64€
Passivo	2019	2018
Retenção impostos s/ rendimento (IRS)	192,00€	91,00€
Segurança Social	997,04€	415,14€
Encargos de Fundos Compensação (FC)	32,02€	15,82€
Total	1.221,06€	521,96€

11.2 Dívidas ao Estado e outros entes públicos em situação de mora

A Instituição não apresenta dívidas ao Estado e tem a situação regularizada perante a Segurança Social.

11.3 Fornecimentos e serviços externos

Descrição	2019	2018
Subcontratos	12.260,60€	11.896,23€
Trabalhos Especializados	1.706,32€	672,07€
Conservação e Reparação	839,25€	725,02€
Publicidade e Propaganda	196,80€	0,00€
Ferramentas e Utensílios	761,99€	1.827,17€
Material Escritório	246,93€	139,73€
Electricidade	2.060,94€	2.052,06€
Combustíveis	3.584,26€	1.356,13€
Água	1.182,71€	930,79€
Comunicação	621,27€	739,15€
Seguros	2.801,04€	2.086,65€
Outros Fornecimentos	1.393,55€	423,91€
55,66€ TOTAL	22.848,94€	22.848,94€

11.4 Outros

O Centro Social Paroquial de S. Silvestre abriu as portas aos primeiros clientes/utentes no dia 2 de janeiro de 2018.

Foi um ano difícil de gerir, enfrentamos as mais diversas dificuldades, mas graças à generosidade do povo de S. Silvestre e ao empenho de todos os colaboradores (Direção, Técnica, e restantes colaboradores) foi possível atingir parte dos objectivos pretendidos.

Durante o ano de 2019 atingimos a capacidade para a resposta de Centro de Dia (20) e já em 2020 solicitamos à Segurança Social a revisão dessa mesma capacidade para 30, e que foi aceite.

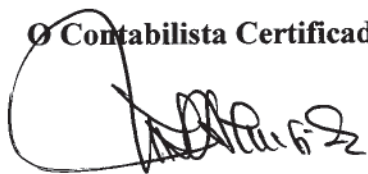
Estávamos em pleno quando surgiu a pandemia do COVID-19. Por ordem governamental encerramos as portas em março, mantendo o apoio aos nossos idosos nos domicílios.

Tem sido tempos particularmente difíceis, tivemos que recorrer ao LAY OFF simplificado para garantia dos postos de trabalho, uma vez que não usufruímos de comparticipação financeira aos clientes/utentes de Centro de Dia, por falta de acordos de cooperação da Segurança Social.

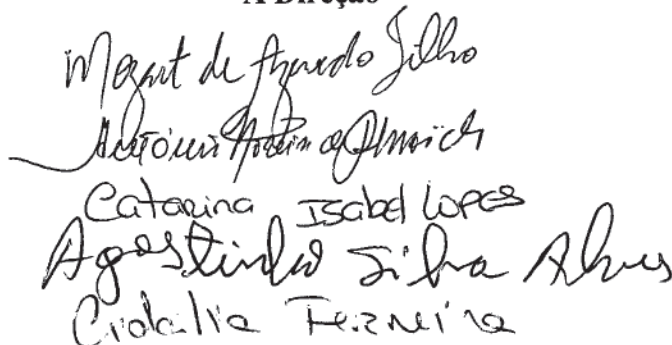
Em junho de 2018 apresentamos candidatura aos acordos, mas não fomos contemplados. Em agosto de 2019 voltamos a apresentar, mas até este momento ainda não temos qualquer resposta.

S. Silvestre, 25 de junho de 2020

O Contabilista Certificado



A Direção



Margarida de Figueiredo Gilho
 António Gomes da Silva
 Catarina Isabel Lopes
 Agostinho Silva Alves
 Crodália Ferreira