CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE S. SILVESTRE

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2019

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS 2019	EXERCÍCIOS 2018
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis		250 574,40	262 024,94
Ativos intangíveis			
Investimentos Financeiros			
Créditos e outros ativos não correntes		414,92	130,87
		250 989,32	262 155,81
Ativo corrente:			
Inventários			
Clientes			
Estado e outros entes públicos			
Capital subscrito e não realizado		547,97	322,64
Diferimentos			
Outros ativos correntes		835,88	865,67
Caixa e depósitos bancários		10,00	10,00
		51 139,54	35 053,83
		52 533,39	36 252,14
Total do Ativo		**303 522,71**	**298 407,95**
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital subscrito			
Outros instrumentos de capital próprio			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		721,69	
Outras variações no capital próprio		263 032,56	293 384,14
Resultado líquido do período		1 440,90	721,69
Total do capital próprio		**265 195,15**	**294 105,83**
Passivo			
Passivo não corrente:			
Provisões			
Financiamentos obtidos			
Outras dívidas a pagar			
Passivo corrente:			
Fornecedores		604,83	1 441,37
Estado e outros entes públicos		1 221,06	521,96
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes		36 501,67	2 338,79
		38 327,56	4 302,12
Total do passivo		**38 327,56**	**4 302,12**
Total do Capital Próprio e do Passivo		**303 522,71**	**298 407,95**

A Gerência: Pe. Mozart de Azevedo Filho

O Contabilista certificado: [illegible]

Cidália Ferreira
Catarina Lopes
[illegible]
Agostinho Silva Alves

Licenciado a: **Maria Isabel Coutinho dos Santos Pimentel Almeida**

17-06-2020

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE S. SILVESTRE

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	EXERCÍCIOS 2019	EXERCÍCIOS 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 depreciáveis/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 depreciáveis/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 Azevedo Filho

O Contabilista certificado: [illegible]

Augusto Silva Alves
Cidálio Teixeira
Catarina Lopes
António Teixeira Fernandes

Licenciado a: **Maria Isabel Coutinho dos Santos Pimentel Almeida**

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE S. SILVESTRE

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2019

(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

	NOTAS	PERÍODOS 2019	PERÍODOS 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 Própr			
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

Agostinho Silva Alves
Cidalia Ferreira
Catarina Lopes

Licenciado a: **Maria Isabel Coutinho dos Santos Pimentel 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 principio 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 par 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 rúbrica, 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 à 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:

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 Politica contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotadas nas demonstrações financeira

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

Descrição	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: Dionisio Correia Dias
- Vogal: Carlos Alberto de Seiça 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 Orgãos Socias	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 (FCT)	32,02€	15.82€
Total 05€ 521,96€	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€
TOTAL	27.655,66€	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 á generosidade do povo de S. Silvestre e ao empenho de todos os colaboradores (Direcção, 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

Manuel de Azevedo Filho

António Pedro de Almeida

Catarina Isabel Lopes

Agostinho Silva Alves

Cidália Ferreira