

BALANÇO INDIVIDUAL
DEZEMBRO 2020

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS		NOTAS	EXERCÍCIOS	
			2020	2019
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis			245 992,19	250 574,40
Ativos intangíveis				
Investimentos Financeiros			844,84	414,92
Créditos e outros ativos não correntes				
			246 837,03	250 989,32
Ativo corrente:				
Inventários				
Clientes				
Estado e outros entes públicos			683,59	547,97
Capital subscrito e não realizado				
Diferimentos			1 049,24	835,88
Outros ativos correntes			607,32	10,00
Caixa e depósitos bancários			42 259,63	51 139,54
			44 599,78	52 533,39
			291 436,81	303 522,71
Total do Ativo				
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio:				
Capital subscrito				
Outros instrumentos de capital próprio				
Reservas legais				
Outras reservas				
Resultados transitados			2 162,59	721,69
Outras variações no capital próprio			253 248,59	263 032,56
Resultado líquido do período			(2 801,95)	1 440,90
			252 609,23	265 195,15
Total do capital próprio				
Passivo				
Passivo não corrente:				
Provisões				
Financiamentos obtidos				
Outras dívidas a pagar				
Passivo corrente:				
Fornecedores			1 484,19	604,83
Estado e outros entes públicos			1 194,00	1 221,06
Financiamentos obtidos				
Diferimentos				
Outros passivos correntes			36 149,39	36 501,67
			38 827,58	38 327,56
			38 827,58	38 327,56
Total do passivo				
			291 436,81	303 522,71
Total do Capital Próprio e do Passivo				

A Gerência: Pe. João Evangelista Maria da Cruz Aguiar, OPO Contabilista certificado: Carla Maria da Silva

Agostinho Silva Alves
 Catarina Isabel Lopes
 Roberto Isabel Carlos Ferreira

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE S. SILVESTRE

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

De Janeiro até Dezembro

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		EXERCÍCIOS	
		2020	2019
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		71 695,11	64 362,26
Subsídios à exploração		56 015,92	46 211,26
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		(2 191,37)	(2 678,45)
Fornecimentos e serviços externos		(31 843,12)	(27 655,66)
Gastos com o pessoal		(65 834,55)	(54 306,14)
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		5 375,57	6 956,60
Outros gastos		(85,03)	(244,02)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		33 132,53	32 645,85
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(35 934,48)	(31 204,95)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(2 801,95)	1 440,90
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		(2 801,95)	1 440,90
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(2 801,95)	1 440,90

A Gerência:

Re. João Evangelista Maria da Cruz Aguiar, m.

O Contabilista certificado:

[Assinatura]

Agostinho Silva Alves
Agostinho Silva Alves
Catarino Isabel Lopes
Roberto Isabel Catarino Ferreira

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

DEZEMBRO 2020

(Método Directo)

	NOTAS	Montantes expressos em EURO	
		PERÍODOS	
		2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		71 785,11	57 654,82
Pagamentos a Fornecedores		(39 802,61)	(35 314,04)
Pagamentos ao Pessoal		(49 254,21)	(34 291,12)
Caixa gerada pelas operações		(17 271,71)	(11 950,34)
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		7 644,45	33 482,32
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(9 627,26)	21 531,98
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(23 786,60)	(18 539,27)
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)		(23 786,60)	(18 539,27)
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		24 533,95	13 093,00
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)		24 533,95	13 093,00
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		(8 879,91)	16 085,71
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		51 139,54	35 053,83
Caixa e seus equivalentes no fim do período		42 259,63	51 139,54



Edição, 2020



2020



CENTRO DE DIA
CENTRO SOCIAL
E PAROQUIAL **S. SILVESTRE**

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 atividade: 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 atividade 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 ativos 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

Das quantias evidenciadas no balanço á data de 31 de dezembro de 2020, estão disponíveis para uso 11.399,26€.

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

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31 de Dezembro de 2020		
		Quantias disponíveis para uso	Quantias indisponíveis para uso	Totais
Caixa	Numerário	147,30€		147,30 €
	Subtotais	147,30 €		147,30 €
Depósitos bancários	Depósitos á ordem	42.112,33€		42.112,33€
	Depósitos a prazo			
	Subtotais	42.112,33€		42.112,33€
Totais		42.259,63€		42.259,63€

5 Ativos Fixos Tangíveis

5.1 Bases de mensuração usados para determinarem a quantia escriturada bruta

Os ativos 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 ativos, 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 2020 o movimento ocorrido no valor dos ativos fixos tangíveis e nas respectivas depreciações e perdas de imparidade acumuladas, foi o seguinte:

	Terrenos	Ed. e outras construções	Equipam. básico	Equipam. De transporte	Equipam. administrativo	Ativo fixo outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	22,78	169 477,40	45 307,61	31 873,28	2 441,82	1 451,51	250 574,40
Aquisições	7 233,62			24 118,65			31 352,27
Revalorizações							
Alienações							
Saldo em 31 de dezembro de 2020 (A)	7 256,40	169 477,40	45 307,61	55 991,93	2 441,82	1 451,51	281 926,67
Depreciações do exercício		3 957,06	5 839,64	24 716,29	1 314,53	106,96	35 934,48
Perdas por imparidade							
Total das Depreciações + Imparidades (B)		3 957,06	5 839,64	24 716,29	1 314,53	106,96	35 934,48
Valor Líquido em 31/12/2020 (A) - (B)	7 256,40	165 520,34	39 467,97	31 275,64	1 127,29	1 344,55	245 992,19

6 Rédito

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

Para o período de 2020 foi reconhecido o seguinte Rédito:

- Quotas dos Utilizadores (mensalidades).....71.695,11€

7 Subsídios do Governo

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

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

Em 2019 foram reconhecidos os seguintes valores:

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

Em 2020 foram reconhecidos os seguintes valores:

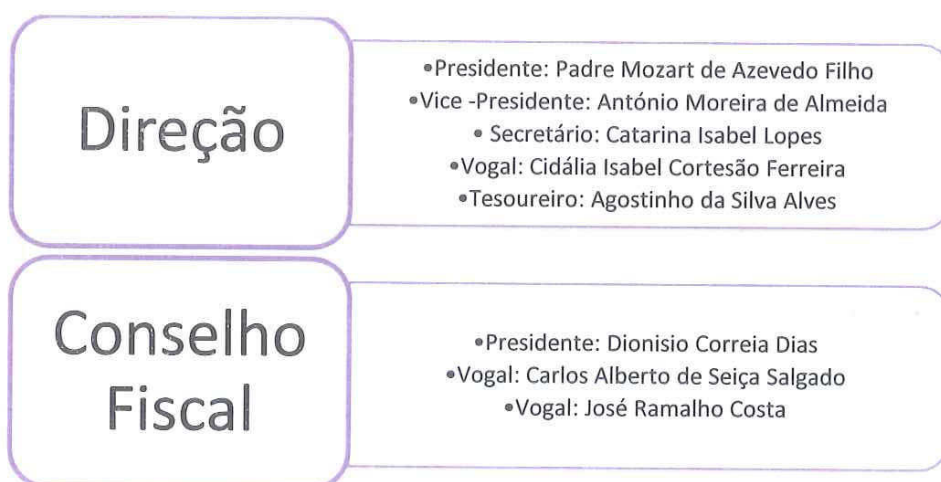
- I.S.Social, IP.. 1.530,00€
- Câmara Municipal Coimbra..... 3.844,92€

7.2 Subsídios, doações e legados à exploração

Descrição	2020	2019
IEFP	10.311,57€	7.161,38€
Doações	36.499,32€	37.608,98€
Donativos	272,23€	1.440,90€
Segurança Social (Lay Off)	8.272,80€	
Segurança Social (Adaptar Social)	660,00€	
Total	56.015,92€	46.211,26€

8 Benefício dos empregados

Órgãos diretivos homologados pelo Reverendo Bispo de Coimbra em 20 de dezembro de 2019.



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 31/12/2020 era de 7, sendo que 1 em regime de P/T, e 1 CEI.

Os gastos incorridos com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2020	2019
Remunerações dos Órgãos Socias	0,00€	0,00€
Remunerações do Pessoal	59.086,36€	47.330,63€
Encargos sobre Remunerações	5.510€,78	6.078,56€
Seguros Acidentes de Trabalho	683,20€	540,37€
Outros Gastos com Pessoal	554.21€	356.58€
Total	65.834,55€	54.306,14€



Coláiste Fionn

9 Acontecimentos após a data do Balanço

9.1 Autorização para emissão

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foram em 28 de abril de 2021 submetidas à apreciação, que após análise e concordância com as mesmas, decidiu a Direção 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 2020.

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	2020	2019
Imposto s/ valor acrescentado	683,59€	547,97€
Total	683,59€	547,97€
Passivo	2020	2019
Retenção impostos s/ rendimento (IRS)	153,00€	192,00€
Segurança Social 997,04€	1.005,86€	997,04€
Encargos de Fundos Compensação (FCT)	35,14€	32,02€
Total 1.221,06€	1.194,00€	1.221,06€

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	2020	2019
Subcontratos	14.115,73€	12.260,60€
Trabalhos Especializados	322,04€	1.706,32€
Honorários	439,85€	0,00€
Conservação e Reparação	2.884,84€	839,25€
Publicidade e Propaganda	0,00€	196,80€
Ferramentas e Utensílios	2.675,97€	761,99€
Material Escritório	280,91€	246,93€
Eletricidade	1.761,57€	2.060,94€
Combustíveis	2.940,12€	3.584,26€
Água	1.448,91€	1.182,71€
Comunicação	558,58€	621,27€
Seguros	3.125,97€	2.801,04€
Contencioso e Notariado	147,50€	0,00€
Limpeza, Hig. Conforto	1.058,18€	0,00€
Outros Fornecimentos	82,95€	1.393,55€
TOTAL	31.843,12€	27.655,66€

11.4 Outros

O Centro Social Paroquial de S. Silvestre começou a funcionar em janeiro de 2018, a sua forma de funcionamento tem vindo a ser adaptada de acordo com as exigências que vão surgindo no dia a dia.

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.

No final do ano de 2020 estávamos com 26 clientes/utentes.

A Instituição estava a funcionar 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.

Reabrimos em agosto, mas já com alguns idosos a menos, pois durante o confinamento alguns acamaram.

Foram tempos 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 continuamos a aguardar resposta.

S. Silvestre, 28 de abril de 2021

O Contabilista Certificado



Re. João Evangelista Maria da Cruz Aguiar, c.p.
A Direção
António José de Almeida
Agostinho Silva Alves
Catarina Isabel Lopes
Cidália Isabel Borges Ferreira