

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO
ANDRE DE ESTREMOZ

CONTAS DE GERÊNCIA
2019

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE
DE ESTREMOZ

Data: 2019/12/31

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PARA ESNL

PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2019

Unidade Monetária (EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	6	342.098,62	294.884,16
Subsídios à exploração	7	638.939,89	665.522,42
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	5	125.900,12	136.115,07
Fornecimento e serviços externos	11	153.655,42	165.741,06
Gastos com o pessoal	9	799.368,64	760.603,12
Outros rendimentos e ganhos	11	85.053,28	131.106,07
Outros gastos e perdas		-5.476,66	-10.370,90
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-18.309,05	18.682,50
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-71.034,27	-69.751,35
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-89.343,32	-51.068,85
Juros e rendimentos similares obtidos			646,64
Juros e gastos similares suportados		-1,31	-3,32
Resultado antes de Impostos		-89.344,63	-50.425,53
Resultado líquido do período		-89.344,63	-50.425,53

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A GERÊNCIA

Gacã

Ernesto dos Santos Gomes
Joaquim António Paredes Reis

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE
DE ESTREMOZ
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA PARA ESNL
PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2019

Data: 2019/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das actividades operacionais - Método Directo			
Recebimento de clientes e utentes		340.923,91	329.194,33
Pagamento a fornecedores		280.923,68	300.705,22
Pagamento ao pessoal		799.368,64	760.603,12
Caixa gerada pelas operacoes		739.368,41	732.114,01
Outros recebimentos/pagamentos		669.842,41	661.923,89
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-69.526,00	-70.190,12
Fluxos de caixa das Actividades de investimento			
Activos fixos tangíveis			-8.707,03
Activos fixos tangíveis		26.000,00	70.500,00
Juros e rendimentos similares			646,64
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		26.000,00	62.439,61
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares		-1,31	-3,32
Reduções de capital e de outros instrumentos de Capital próprio		-964,54	
Outras operações de financiamento			-717,07
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-965,85	-720,39
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-44.491,85	-8.470,90
Caixa e seus equivalentes no início do periodo		703.896,12	712.367,02
Caixa e seus equivalentes no fim do periodo		659.404,27	703.896,12

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A GERÊNCIA

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
treze dos Santos Gomes
Joaquim António Paredes Rob

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO
ANDRÉ DE ESTREMOZ
BALANÇO PARA ESNL em 31 de DEZEMBRO
de 2019**

Data: 2019/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2019	2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	4	1.542.946,39	1.609.587,56
Investimentos Financeiros		3.970,97	3.006,43
		1.546.917,36	1.612.593,99
Activo corrente			
Inventários	5	3.540,56	2.172,42
Clientes		3.915,92	5.178,59
Estado e outros entes públicos		993,98	1.506,02
Outras contas a receber	8	177,00	400,00
Diferimentos		2.271,25	2.030,92
Caixa e depósitos bancários		659.404,27	703.896,12
		670.302,98	715.184,07
Total do Activo		2.217.220,34	2.327.778,06
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos		44.346,61	44.346,61
Resultados transitados		714.514,15	764.939,68
Outras variações nos fundos patrimoniais		1.473.422,05	1.497.272,28
		2.232.282,81	2.306.558,57
Resultado líquido do período		-89.344,63	-50.425,53
Total do fundo de capital		2.142.938,18	2.256.133,04
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Estado e outros entes públicos		17.134,15	17.867,10
Fianciamentos obtidos		4.282,93	4.282,93
Outras Contas a pagar	8	52.865,08	49.494,99
		74.282,16	71.645,02
Total do Passivo		74.282,16	71.645,02
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.217.220,34	2.327.778,06

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A GERÊNCIA

Erasmão

*Joaquim de Jesus da Silva
Luís António Pedro
Erasmão Santos Gomes
Joaquim António Paredes Rolo*

1 -IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A CENTRO SOCIAL PAROQUIAL SANTO ANDRE DE ESTREMOZ é uma Entidade sem fins lucrativos. IPSS, com sede em RUA MAGALHAES DE LIMA 42, ESTREMOZ, 7100-552, ESTREMOZ, e tem como actividade principal OUTRAS ACTIVIDADES DE APOIO SOCIAL SEM ALOJAMENTO (88990) e como actividade secundaria: Educação Pré-escola (cae 85100) ; Actividade apoio social para pessoas idosas com alojamento (cae 87301); Actividades de cuidados para crianças sem alojamento (cae 88910) e arrendamento de bens imobiliários (cae 68200).

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros, dado que esta é a divisa utilizada preferencialmente no ambiente económico em que a Entidade opera.

2 -REFERÊNCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 -As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade de operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística, regulado pelos seguintes diplomas legais:

" Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 09 de Março (Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo);

" Portaria n.º 105/2011, de 14 de Março (Modelos de Demonstrações Financeiras);

" Portaria n.º 106/2011, de 14 de Março (Código de Contas).

" Aviso n.º 6726-B/2011, de 14 de Março (Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para SNL);

" Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho - SNC.

3 -PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adoptadas pela Entidade na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

3.1 -Bases de Apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

3.1.1 -Pressuposto da Continuidade

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu negócio. Da avaliação resultou que a actividade tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

MA
L
Loma
JRob

3.2 -POLÍTICAS DE RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO

3.2.1 -Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra.

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activo fixo tangível	Vida útil esperada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	Entre 2 e 8 anos
Outros activos fixos tangíveis	Entre 2 e 8 anos

3.2.2 -Inventários

Os inventários são registados ao preço de aquisição.

3.2.3 -Subsídios

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de activos não correntes são inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos activos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos activos com os quais se relacionam.

4 -ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 -Divulgações Sobre Activos Fixos Tangíveis

4.1.1 -Critérios de Mensuração usados para determinar a Quantia Escriturada Bruta

Os activos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição.

Os activos fixos tangíveis são apresentados pelo respectivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

4.1.2 -Métodos de Depreciação usados:

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método [DA LINHA RECTA OU OUTRO APLICÁVEL], em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um activo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transacção ou a receber e a quantia escriturada do activo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

4.2 -DIVULGAÇÕES SOBRE ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS:

4.2.1 -Quantia escriturada bruta, depreciação acumulada e perdas por imparidade nos A.F.T.:

Durante os períodos findos em 31-12-2018 e em 31-12-2019, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade foi o seguinte:

	QTA ESCRITURADA BRUTA E DEPRECIACÃO ACUMULADA NO INÍCIO E FIM PERÍODO						
	Situação Inicial		Qtª escriturada	Situação Final		Qtª Escriturada	
	Qtª Bruta	Depreciações Acumuladas		Depreciações Acumuladas	Imparidades Acumuladas		
Outros activos fixos tangíveis	2819854,36	1210266,80	1609587,56	(1169683,92)	1281301,07	(2450984,99)	
Terrenos e recursos naturais	243043,88		243043,88	243043,88		243043,88	
Ed. e outras construções	1996965,69	693952,77	1303012,92	(1996965,69)	742211,04	(2739176,73)	
Equipamento básico	176124,32	149760,35	26363,97	180517,42	156848,16	23669,26	
Equipamento transporte	146455,99	135219,54	11236,45	146455,99	144581,00	1874,99	
Equipamento administrativo	243882,58	221168,58	22714,00	243882,58	226662,44	17220,14	
Outros A.F.T.	13381,90	10165,56	3216,34	13381,90	10998,43	2383,47	

4.2.2 -Quantia escriturada do excedente de revalorização e movimentos no início e final do período:

Durante os períodos findos em 31-12-2018 e em 31-12-2019, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como as adições, revalorizações, alienações, as amortizações, as perdas por imparidade e suas reversões e outras alterações foi o seguinte:

QTA ESCRITURADA DO EXCEDENTE DE REVALORIZAÇÃO E MOVIMENTOS DO PER.								
Bens do domínio público	Bens do património	Terrenos e recursos naturais	Ed. e outras construções	Outros Eq. básico	Activos Eq. Transporte	Fixos Eq. administrativo	Tangíveis Outros A.F.T.	Total
		243043,88		176124,32	146455,99	243882,58	13381,90	2819854,36
				4393,10				4393,10
Saldo final:		243043,88		180517,42	146455,99	243882,58	13381,90	2824247,46
				149760,35	135219,54	221168,58	10165,56	1210266,80
				7087,81	9361,46	5493,86	832,87	71034,27
Saldo final:				156848,16	144581,00	226662,44	10998,43	1281301,07

5 -INVENTÁRIOS

5.1 -Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários e formula de custeio usada

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo .

5.2 -Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Em 31-12-2019 e em 31-12-2018, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Descrição	QUANTIA ESCRITURADA DOS INVENTÁRIOS					
	31-12-2019		31-12-2018			
	Qtas Brutas	Perdas por Impar. Acum.	Qta Líquidas Escrituradas	Qtas Brutas	Perdas por Impar. Acum.	Qtas Líquidas escrituradas
Matérias Primas, subsidiárias e de consumo	3540,56		3540,56	2172,42		
Total:	3540,56		3540,56	2172,42		

5.3 -Apuramento do Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas:

O apuramento das mercadorias vendidas e das matérias consumidas/produção foi como se segue:

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO				
Descrição	Subsídios	E.O.E.P.	Subsídios	O. Entidades
	Valor atribuído Per ou Per ant.	Valor imputado ao Período	Valor atribuído Per ou Per ant.	Valor imputado ao período
respeitante				
Subsídios relacionados com rendimentos à exploração		620030,17		
Total	395720,33	(620030,17)		

M.A.S.
Somel
J.R.C.

8 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

8.1 - Activos e passivos financeiros

Os activos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Os activos e passivos financeiros encontram-se mensurados ao custo ou ao justo valor.

8.1.1 - Activos financeiros mensurados ao justo valor

A 31-12-2019, a Empresa detinha os seguintes instrumentos financeiros mensurados ao justo valor:

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO JUSTO VALOR		
Descrição	Quantia escriturada	Imparidade acumulada
Activos Financeiros:	4092,92	
Clientes	3915,92	
Outras contas a receber	177,00	
Passivos financeiros:	57148,01	
Financiamentos obtidos	4282,93	
Outras contas a pagar	52865,08	

8.1.2 - Instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade

A 31-12-2019, a Empresa detinha os seguintes activos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade:

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO CUSTO AMORTIZADO MENOS IMPARIDA	
Descrição	Quantia escriturada
Activos financeiros	4092,92
Clientes	3915,92
Outras contas a receber	177,00
Passivos financeiros:	57148,01

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

QTA DE INVENTÁRIOS RECONHECIDAS COMO GASTOS DURANTE O PERIODO			
Descrição	mercadorias	31-12-2019	
		Matérias Primas Subsid. Consumo	Total
Inventário Inicial:		2172,42	2172,42
Compras	1856,64	125411,62	127268,26

6 - RÉDITO

6.1 -O rédito reconhecido pela Entidade em 31-12-2019 e em 31-12-2018 é detalhado conforme se segue:

QUANTIA DE CADA CATEGORIA SIGNIFICATIVA DE RÉDITO RECONHECIDA		
Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Vendas de bens	2410,78	3106,88
Prestação de serviços	339687,84	291777,28
Juros		646,64
Total:	342098,62	295530,80

7 -SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

7.1 -Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do governo

Os registos dos subsídios ocorreram conforme segue:

SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIO DO GOVERNO				
Descrição	Subsídios	E.O.E.P.	Subsidios	O. Entidades
	Valor atribuido Per ou Per ant.	Valor imputado ao Período	Valor atribuido Per ou Per ant.	Valor imputado ao período
Subsídios relacionados c/Activos /ao investimento	395720,33			
Activos tangíveis:	395720,33			
Bens do Património H.A.C.				
Outros activos fixos tangíveis	395720,33			
Edifícios e outras construções	395720,33			
Activos intangíveis:				
Valor dos reembolsos no periodo		620030,17		

Descrição	Mercado interno	Mercado comunitário	Mercado externo
Vendas	2410,78		
Prestação de serviços	339687,84		
Compras	1856,64		
F.S.E.	22174,05		

Handwritten signature and initials:
 e/f/f
 h
 Zornel
 J. Rubo

11 -OUTRAS INFORMAÇÕES

11.1 -Fornecimentos e serviços externos

A rubrica de Fornecimentos e serviços externos tem no exercício de 2019 e 2018 a seguinte composição:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS TERCEIROS		
Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Serviços especializados	43207,28	43274,12
Trabalhos especializados	7522,95	6193,77
Honorários	18817,73	17212,25
Conservação e reparação	16866,60	19868,10
Material	13405,21	15595,79
Ferramentas	910,34	4888,84
Material de escritório	1642,61	1514,16
Artigos para oferta	320,97	206,19
Outros	10531,29	8986,60
Energia e fluidos	58296,64	60270,15
Electricidade	34664,66	39120,39
Combustíveis	11478,22	13898,46
Água	12153,76	7251,30
Outros	14100,81	16294,07
Deslocações, estadas e transportes	558,34	945,17
Deslocações e estadas	462,89	41,05
Transporte de pessoal	95,45	904,12
Serviços diversos	24087,14	27112,24
Rendas e alugueres	810,36	135,06
Comunicação	5536,97	5506,70
Seguros	4348,50	3544,99
Contencioso e notariado	433,78	687,26
Limpeza, higiene e conforto	10112,74	11892,73
Outros serviços	2844,79	5345,50

11.2 -Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros rendimentos e ganhos tem no exercício de 2019 e 2018 a seguinte composição:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Rendimentos suplementares	1687,32	5721,90
Descontos de pronto pagamento obtidos	,69	5,36

INSTRUMENTOS FINANCEIROS MENSURADOS AO CUSTO AMORTIZADO MENOS IMPARIDA

Descrição	Quantia escriturada
Financiamentos obtidos	4282,93
Outras contas a pagar	52865,08

9 – BENEFICIOS DOS EMPREGADOS

9.1 -Gastos com o pessoal e órgãos directivos:

Os gastos reconhecidos no exercício com gastos com o pessoal e órgãos directivos discriminam-se como se segue:

GASTOS COM O PESSOAL		
Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Gastos com o pessoal:	799368,64	760603,12
Remunerações do pessoal	640679,77	614751,88
Encargos sobre remunerações	142442,50	135791,43
Seg ac.trab. e doenças profissionais	8247,87	9068,67
Outros gastos com o pessoal	7998,50	991,14

10 -DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

Vendas e prestações de serviços por actividade e mercados geográficos em 2019 distribuíram-se da seguinte forma:

Descrição	INFORMAÇÃO POR ACTIVIDADES ECONÓMICAS		
	Actividade CAE	Actividade CAE	Actividade CAE
Vendas:	2410,78		
Mercadorias	2410,78		
Prestação de Serviços	339687,84		
Fornecimento e serviços terceiros	153655,42		
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	125900,12		
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	125900,12		
Gastos com o pessoal	799368,64		
Remunerações	640679,77		
Outros (inclui pensões)	158688,87		
Quantia escriturada final	1542946,39		
Total de Aquisições	4393,10		

INFORMAÇÃO POR MERCADOS GEOGRÁFICOS

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	59515,04	99088,27
Outros	23850,23	26290,54
Correcções relativas a periodos anteriores		2440,31
Imputação de subsídios para investimentos	23850,23	23850,23
Juros obtidos		646,64
De depósitos		646,64

11.3 -Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros gastos e perdas tem no exercício de 2019 e 2018 a seguinte composição:

OUTROS GASTOS E PERDAS		
Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Impostos	742,25	1271,14
Gastos e perdas nos restantes inv. financeiros		7920,26
Outros		
Correcções relativas de periodos anteriores	5,00	4324,93
Donativos	2281,19	3097,33
Quotizações	418,00	498,00
Juros suportados	1,31	3,32

12-ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Não ocorreram acontecimentos apos a data do balanço.

CONTABILISTA CERTIFICADO

DIRECÇÃO