

Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 500877092
Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2019	31 DEZ 2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		2 309 511,66	2 162 353,27
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		664,09	664,09
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		2 310 175,75	2 163 017,36
Activo corrente			
Inventários		0,00	0,00
Créditos a receber		121 687,50	110 159,77
Estado e outros entes públicos		20 017,36	13 914,29
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		10 343,88	10 082,59
Outros ativos correntes		11 785,71	144 172,08
Caixa e depósitos bancários		392 244,50	198 718,28
		556 078,95	477 047,01
Total do ativo		2 866 254,70	2 640 064,37
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		0,00	0,00
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		46 998,70	46 998,70
Resultados transitados		1 775 921,48	1 596 907,32
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		0,00	0,00
		1 822 920,18	1 643 906,02
Resultado líquido do período		358 440,46	179 014,16
Total dos fundos patrimoniais		2 181 360,64	1 822 920,18
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		369 508,60	481 894,37
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		369 508,60	481 894,37
Passivo corrente			
Fornecedores		108 878,31	137 852,48
Estado e outros entes públicos		46 262,55	49 019,11
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Devedores e Credores por Acréscimos (periodização)		149 379,09	138 426,93
Outros passivos correntes		10 865,51	9 951,30
		315 385,46	335 249,82
Total do passivo		684 894,06	817 144,19
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2 866 254,70	2 640 064,37

A Direção

O responsável

Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte : 500877092

Moeda : EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		1.316.935,48	1.212.365,39
Subsídios, doações e legados à exploração		1.624.572,34	1.578.434,60
Varição nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		700.443,54	688.794,12
Gastos com o pessoal		1.875.292,76	1.866.124,83
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		106.379,66	84.384,37
Outros gastos		12.362,89	19.673,17
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		459.788,29	300.592,24
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		97.551,85	113.272,07
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		362.236,44	187.320,17
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	13,05
Juros e gastos similares suportados		3.795,98	8.319,06
Resultados antes de impostos		358.440,46	179.014,16
Imposto Sobre o Rendimento do Período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		358.440,46	179.014,16

Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		1 356 470,41	1 276 243,34
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		-470,66	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		1 016 584,42	758 105,04
Pagamentos ao pessoal		1 195 402,88	1 192 450,17
Caixa gerada pelas operações		-855 046,23	-674 311,87
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-152 083,92	-161 154,54
Outros recebimentos/pagamentos		1 179 935,05	1 135 716,43
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		172 804,90	300 250,02
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	70 000,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		139 686,30	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	19,54
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		139 686,30	-69 980,46
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		216,77	320,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		115 385,77	108 791,53
Juros e gastos similares		3 795,98	8 319,06
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-118 964,98	-116 790,59
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		193 526,22	113 478,97
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		198 718,28	85 239,31
Caixa e seus equivalentes no fim do período		392 244,50	198 718,28

A Direcção

O Responsável

(Valores em Euros)

Página: 1 de 1

Conta	Descrição	Mensal			Acumulado		
		Débito	Crédito	Saldo	Débito	Crédito	Saldo
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	715 726,69	712 542,99	3 183,70
12	Depósitos à Ordem	0,00	0,00	0,00	3 670 940,41	3 281 879,61	389 060,80
14	Outros Instrumentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	139 725,69	139 725,69	0,00
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	0,00	1 766 070,09	1 644 382,59	369 199,47
22	Fornecedores	0,00	0,00	0,00	938 970,24	1 047 848,55	11 343,36
23	Pessoal	0,00	0,00	0,00	1 195 607,28	1 204 201,14	0,00
24	Estado e Outros Entes Públicos	0,00	0,00	0,00	710 284,39	736 529,58	20 017,36
25	Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	0,00	113 885,77	483 394,37	0,00
27	Outras Contas a Receber e a Pagar	0,00	0,00	0,00	1 850 344,13	1 990 209,16	11 785,71
28	Diferimentos	0,00	0,00	0,00	20 426,47	10 082,59	10 343,88
41	Investimentos Financeiros	0,00	0,00	0,00	664,09	0,00	664,09
43	Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	3 805 975,41	1 496 463,75	3 780 927,77
55	Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	46 998,70	0,00
56	Resultados Transitados	0,00	0,00	0,00	0,00	1 775 921,48	0,00
62	Fornecimentos e Serviços Externos	0,00	0,00	0,00	772 456,54	772 456,54	0,00
63	Gastos com o Pessoal	0,00	700 443,54	0,00	1 884 708,19	1 884 708,19	0,00
64	Gastos de Depreciação e de Amortização	0,00	1 875 292,76	0,00	97 551,85	97 551,85	0,00
68	Outros gastos	0,00	12 362,89	0,00	12 367,89	12 367,89	0,00
69	Gastos de financiamento	0,00	3 795,98	0,00	3 795,98	3 795,98	0,00
72	Prestações de Serviços	1 331 737,38	14 801,90	1 331 737,38	1 346 539,28	1 346 539,28	0,00
75	Subsídios, Doações e Legados à Exploração	1 624 572,34	0,00	1 624 572,34	1 624 572,34	1 624 572,34	0,00
78	Outros rendimentos	106 379,66	0,00	106 379,66	106 524,31	106 524,31	0,00
81	Resultado Líquido do Período	3 047 887,48	3 406 327,94	0,00	3 226 901,64	3 585 342,10	0,00
Totais		6 110 576,86	6 110 576,86	3 062 689,38	24 004 038,68	24 004 038,68	4 596 526,14
Saldo Geral				3 062 689,38			4 596 526,14

**Centro Social Paroquial Nossa
Senhora da Anunciada**

Anexo

31 de dezembro de 2019

Índice

1	Identificação da Entidade	4
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	4
3	Principais Políticas Contabilísticas	5
3.1	Bases de Apresentação	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	5
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	7
5	Ativos Fixos Tangíveis	7
6	Ativos Intangíveis	9
7	Locações	9
8	Custos de Empréstimos Obtidos	10
9	Inventários	10
10	Rédito	10
11	Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	10
12	Subsídios do Governo e apoios do Governo	10
13	Efeitos de alterações em taxas de câmbio	11
14	Imposto sobre o Rendimento	11
15	Benefícios dos empregados	11
16	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	11
17	Outras Informações	11
17.1	Investimentos Financeiros	12
17.2	Clientes e Utentes	12
17.3	Outras contas a receber	13
17.4	Diferimentos	13
17.5	Caixa e Depósitos Bancários	13
17.6	Fundos Patrimoniais	13
17.7	Fornecedores	14
17.8	Estado e Outros Entes Públicos	14
17.9	Outras Contas a Pagar	14
17.10	Subsídios, doações e legados à exploração	15
17.11	Fornecimentos e serviços externos	15
17.12	Donativos	15
17.13	Outros rendimentos	15
17.14	Outros gastos	16

17.15 Investimentos Financeiros	16
17.16 Resultados Financeiros	16
17.17 Outras Informações Relevantes.....	17
17.18 Acontecimentos após data de Balanço	17

1 Identificação da Entidade

O Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada (CSPNSA) é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “Instituição Particular de Solidariedade Social”, com estatutos publicados no Diário da República n.º 129, Série II, de 05/06/1975, com sede na Rua Alves da Silva, nº 41, Setúbal. Tem como atividades a prestação de serviços de cuidados para crianças sem alojamento (Creche e Pré-Escolar) e cuidados e apoio social para pessoas idosas com alojamento (Estrutura Residencial para Idosos), para que possa prosseguir os seguintes objetivos: o respeito pela dignidade da pessoa humana, desde a sua conceção até à morte natural; o dever de contribuir para o desenvolvimento físico, moral, espiritual e cultural dos utentes; o fortalecimento do sentido comunitário entre toda a comunidade envolvida, valorizando o contributo de todos; o apoio aos mais carenciados como referência de orientação para as estruturas de comunicação cristã de bens e ajuda mútua que possuímos (ERPI e Escolas).

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, alterado pelos Decreto-Lei n.º 66-B/2012, de 31 de Dezembro e Decreto-Lei n.º 64/2013, de 13 de Maio. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho;
- Normas Interpretativas (NI)

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que não se registaram alterações no corrente ano de 2018.

No período contemplado nas presentes demonstrações financeiras, não foram derogadas quaisquer disposições da NCRF-ESNL que pudessem pôr em causa a imagem verdadeira e apropriada das informações.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF), tendo como base o princípio da continuidade, o regime do acréscimo, a consistência da apresentação, a materialidade, a compensação e a importância da comparabilidade da informação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos activos e de restauração dos respectivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	3 a 10
Equipamento de transporte	
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	3 a 8
Outros Ativos fixos tangíveis	3 a 10

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontram espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

3.2.2 Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Cientes e Utentes e outras contas a Receber

Os “Clientes e Utentes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu valor nominal, deduzidas de eventuais Perdas por Imparidade, de forma a refletir o seu valor realizável líquido.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas por contrapartida de resultados do período.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui os valores de caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de alteração de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal. O seu desreconhecimento ocorre uma vez cessadas as obrigações decorrentes dos contratos, nomeadamente quando houver lugar à liquidação, cancelamento ou expiração.

3.2.3 Financiamentos Obtidos

Os “Empréstimo Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

3.2.4 Rédito

O rédito relativo às prestações de serviços decorrentes da atividade do CSPNSA é reconhecido pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

3.2.5 Benefícios dos Empregados

Os benefícios dos empregados incluem salários, ordenados, diuturnidades, complementos de trabalho noturno, retribuições por trabalho extraordinário, subsídio de alimentação, subsídio de coordenação, subsídio de isenção de horário, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direcção.

As obrigações decorrentes dos referidos benefícios são reconhecidas como gastos no período em que é prestado o trabalho.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos tangíveis estão valorizados de acordo com o modelo do custo, segundo o qual um item do ativo tangível é escriturado pelo seu custo menos depreciações e quaisquer perdas por imparidade acumuladas.

O CSPNSA utiliza o método da linha reta para depreciação dos seus bens do ativo fixo tangível, pelo que as depreciações são constantes durante a vida útil do ativo.

As taxas de depreciação utilizadas e a vida útil estimada estão espelhadas na tabela seguinte:

Descrição	Vida útil estimada (anos)	Taxa de Depreciação
Terrenos e recursos naturais		
Edifícios e outras construções	50	10 %
Equipamento básico	3 a 10	10% a 33%
Equipamento de transporte		
Equipamento biológico		
Equipamento administrativo	3 a 8	12,5% a 33%
Outros Ativos fixos tangíveis	3 a 10	10 a 33%

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2018					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	177 382,24					0,00
Edifícios e outras construções	2 274 041,68					2 472 990,91
Equipamento básico	640 334,72					680 652,10
Equipamento de transporte	74 401,36					73 403,76
Equipamento biológico	188 694,13					191 119,97
Equipamento administrativo	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	118 050,79					118 050,79
Total	3 472 904,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3 536 217,53
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	327 465,97					407 053,66
Equipamento básico	559 940,24					588 134,49
Equipamento de transporte	74 401,36					73 403,76
Equipamento biológico	185 200,92					189 567,14
Equipamento administrativo	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	114 581,30					115 705,21
Total	1 261 589,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 373 864,26

Descrição	2018			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Custo				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00
Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrição	2019					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	2 472 990,91					2 639 927,92
Equipamento básico	680 652,10					748 540,90
Equipamento de transporte	73 403,76					73 403,76
Equipamento biológico	191 119,97					197 748,60
Equipamento administrativo	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	118 050,79					121 306,59
Total	3 536 217,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 927,77
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	407 053,66					460 689,20
Equipamento básico	588 134,49					627 639,34
Equipamento de transporte	73 403,76					73 403,76
Equipamento biológico	189 567,14					192 673,86
Equipamento administrativo	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	115 705,21					117 009,95
Total	1 373 864,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 416,11

Descrição	2019			Saldo final
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	
Custo				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00
Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Ativos Intangíveis

Não aplicável.

7 Locações

Não aplicável.

8 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Descrição	2019			2018		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	0,00	98 310,68	98 310,68	0,00	194 196,45	194 196,45
Locações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descobertos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas			0,00			0,00
Contas Bancárias de Factoring			0,00			0,00
Contas bancárias de letras descontadas			0,00			0,00
Outros Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	98 310,68	98 310,68	0,00	194 196,45	194 196,45

9 Inventários

Não aplicável.

10 Rédito

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2019	2018
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	1 331 737,38	1 224 696,57
Quotas e joias	0,00	0,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	0,00	13,05
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	1 331 737,38	1 224 709,62

11 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Não aplicável.

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2018 e 2017, o CSPNSA tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos” referente aos Acordos de Cooperação com o ISS (Instituto de Segurança Social):

Descrição	2019	2018
Subsídios do Governo		
	1.624.572,34	1.578.434,60
Apoios do Governo		
Total	1.624.572,34	1.578.434,60

13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não aplicável.

14 Imposto sobre o Rendimento

O CSPNSA beneficia da isenção total de tributação em sede de IRC.

15 Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço do CSPNSA em 31/12/2019 foi de 109 colaboradores, sendo que os gastos incorridos com os funcionários em 2018 e 2019 foram os seguintes:

Descrição	2019	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	1 502 849,87	1 503 635,63
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	13 614,89	5 464,82
Encargos sobre as Remunerações	332 561,36	335 196,65
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	17 789,00	16 572,23
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	8 477,64	5 255,50
Total	1 875 292,76	1 866 124,83

16 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

O CSPNSA não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação do CSPNSA perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

17 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

17.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018, o CSPNSA detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2019	2018
Investimentos em subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	664,09	664,09
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	664,09	664,09

17.2 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada do seguinte modo:

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	193 965,84	184 507,79
Utentes	121 687,50	110 159,77
Clientes e Utentes títulos a receber		
Clientes	-108 878,31	-137 852,48
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring		
Clientes		
Utentes		
Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Clientes		
Utentes		
Total	206 775,03	156 815,08

Nos períodos de 2019 e 2018 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2019	2018
Clientes		
Utentes	-193 965,84	-184 507,79
Total	-193 965,84	-184 507,79

17.3 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2019	2018
Remunerações a pagar ao pessoal	-8 503,28	-8 182,22
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outras operações	-90,58	-546,47
Outros Devedores	9 514,06	3 594,00
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	920,20	-5 134,69

17.4 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Gastos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00
Rendimentos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00

17.5 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2019	2018
Caixa	3 027,71	5 005,32
Depósitos à ordem	195 690,57	80 233,99
Depósitos a prazo	0,00	0,00
Outros		
Total	198 718,28	85 239,31

17.6 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” do CSPNSA ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	46 998,70	0,00	0,00	46 998,70
Resultados transitados	1 596 907,32	179 014,16	0,00	1 775 921,48
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1 643 906,02	179 014,16	0,00	1 822 920,18

17.7 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	108 878,31	137 852,48
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	108 878,31	137 852,48

17.8 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	20 017,36	13 914,29
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	20 017,36	13 914,29
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	0,00	0,00
Segurança Social	36 074,70	37 674,16
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	36 074,70	37 674,16

17.9 Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras contas a pagar” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		8 503,28		8 182,22
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		90,58		546,47
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de Investimentos		0,00		0,00
Credores por acréscimo de gastos		0,00		0,00
Outros credores		-9 514,06		-3 594,00
Total	0,00	-920,20	0,00	5 134,69

17.10 Subsídios, doações e legados à exploração

O CSPNSA reconheceu, nos períodos de 2019 e 2018, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2019	2018
Subsídios do Estado e outros entes públicos	1 624 572,34	1 578 434,60
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	0,00	0,00
Legados	0,00	0,00
Total	1 624 572,34	1 578 434,60

Os “Subsídios e Apoios do Governo” estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 12.

17.11 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2019	2018
Subcontratos	385 586,43	335 924,85
Serviços especializados	79 191,77	82 052,56
Materiais	9 503,28	4 832,56
Energia e fluidos	127 889,59	152 433,11
Deslocações, estadas e transportes	49,55	57,56
Serviços diversos	74 129,57	88 708,02
Total	676 350,19	664 008,66

17.12 Donativos

A 31 de dezembro de 2019 e 2018, o CSPNSA recebeu a título de Donativos de diferentes entidades os seguintes montantes:

Descrição	2019	2018
Donativos	29 018,77	22 003,37
Total	29 018,77	22 003,37

17.13 Outros rendimentos

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Rendimentos Suplementares	19 526,69	21 161,94
Descontos de pronto pagamento obtidos	55 560,34	26 678,20
Recuperação de dívidas a receber	1 876,26	11 882,80
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	393,85	149,78
Rendimentos em investimentos não financeiros	29 018,77	24 503,37
Outros rendimentos	3,75	8,28
Total	106 379,66	84 384,37

17.14 Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Impostos	420,45	419,08
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Incobráveis	11 334,31	15 039,86
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos nos restantes investimentos financeiros	63,02	1 089,66
Gastos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos	545,11	3 124,57
Total	12 362,89	19 673,17

17.15 Investimentos Financeiros

No decorrer do ano de 2015, foi implementado pelo Instituto de Segurança Social (ISS), o Fundo de Reestruturação do Setor Solidário (FRSS), destinado a apoiar a reestruturação e a sustentabilidade económica e financeira das IPSS. Contudo, no decorrer do ano de 2019, não foi efectuado nenhum desconto por parte do ISS. Deste modo, a 31 de dezembro de 2019 estão reconhecidos a título de Investimentos Financeiros, referentes ao FRSS os seguintes activos:

Descrição	2019	2018
FRSS	664,09	664,09
Total	664,09	664,09

17.16 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2019	2018
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	3 761,18	8 262,23
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	34,80	56,83
Total	3 795,98	8 319,06
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	13,05
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	0,00	13,05
Resultados Financeiros	-3 795,98	-8 306,01

17.17 Outras Informações Relevantes

No início do ano letivo 2019/2020, foi inevitável proceder ao encerramento de mais uma sala de pré-escolar no equipamento "A Nuvem", face à diminuição demográfica que se assiste no país. No decorrer do ano agora encerrado, não foi possível o CSPNSA preencher todas as vagas de utentes abrangidos pelos acordos de cooperação com o ISS.

17.18 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019, contudo, após a data do fecho das contas de 2019, o país foi afectado pela pandemia da COVID-19 que levou o Governo a aplicar o Estado de Emergência, tendo tido repercussões avultadas na economia nacional.

O CSPNSA requereu algumas medidas de apoio concedidas pelo Governo, nomeadamente o recurso ao Lay-Off Simplificado para os colaboradores da área da Infância para o período de 01/04/2020 a 28/05/2020.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direcção do Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada em 04 de agosto de 2020, com o Parecer favorável do Conselho Fiscal em 29 de julho de 2020.

Setúbal, 31 de dezembro de 2019

O Contabilista Certificado

Ana Filipa Justo Redzo



