

Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Contribuinte: 500877092

Moeda: (Valores em Euros)

| RÚBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31 DEZ 2020 | 31 DEZ 2019 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 2 158 736,85 | 2 309 511,66 |
| 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 |
| | | 2 159 400,94 | 2 310 175,75 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | | 0,00 | 0,00 |
| Créditos a receber | | 92 860,32 | 121 687,50 |
| Estado e outros entes públicos | | 13 653,62 | 20 017,36 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Diferimentos | | 10 550,48 | 10 343,88 |
| Outros ativos correntes | | 4 908,91 | 11 785,71 |
| Caixa e depósitos bancários | | 597 102,94 | 392 244,50 |
| | | 719 076,27 | 556 078,95 |
| Total do ativo | | 2 878 477,21 | 2 866 254,70 |
| 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 | | 2 134 361,94 | 1 775 921,48 |
| Excedentes de revalorização | | 0,00 | 0,00 |
| Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais | | 0,00 | 0,00 |
| | | 2 181 360,64 | 1 822 920,18 |
| Resultado líquido do período | | 275 068,88 | 358 440,46 |
| Total dos fundos patrimoniais | | 2 456 429,52 | 2 181 360,64 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões específicas | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | | 150 197,92 | 369 508,60 |
| Outras contas a pagar | | 0,00 | 0,00 |
| | | 150 197,92 | 369 508,60 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | 60 020,52 | 108 878,31 |
| Estado e outros entes públicos | | 51 809,84 | 46 262,55 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Devedores e Credores por Acréscimos (periodização) | | 150 654,72 | 149 379,09 |
| Outros passivos correntes | | 9 364,69 | 10 865,51 |
| | | 271 849,77 | 315 385,46 |
| Total do passivo | | 422 047,69 | 684 894,06 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 2 878 477,21 | 2 866 254,70 |

A Direcção

Pe Fernando Faria

O responsável

Ana Filipa Justo Rebelo

Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Contribuinte: 500877092

Moeda: EUROS

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Vendas e serviços prestados | | 1.135.143,36 | 1.316.935,48 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 1.715.170,65 | 1.624.572,34 |
| Variação 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 | | 636.778,10 | 700.443,54 |
| Gastos com o pessoal | | 1.730.891,04 | 1.875.292,76 |
| 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 | | 56.698,22 | 106.379,66 |
| Outros gastos | | 82.694,48 | 12.362,89 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 456.648,61 | 459.788,29 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | 180.208,57 | 97.551,85 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 276.440,04 | 362.236,44 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | | 1.371,16 | 3.795,98 |
| Resultados antes de impostos | | 275.068,88 | 358.440,46 |
| Imposto Sobre o Rendimento do Período | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | 275.068,88 | 358.440,46 |

Pe Fernando

Ana Filipa Justo Rebelo

Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Moeda: (Valores em Euros)

| RÚBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|--|-------|---------------|--------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo | | | |
| Recebimentos de Clientes e Utentes | | 1 131 226,33 | 1 356 470,41 |
| Pagamentos de subsídios | | -1 253 922,89 | 0,00 |
| Pagamentos de apoios | | -29 395,03 | -470,66 |
| Pagamentos de bolsas | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos a fornecedores | | 748 898,92 | 1 016 584,42 |
| Pagamentos ao pessoal | | 1 187 187,28 | 1 195 402,88 |
| Caixa gerada pelas operações | | 478 458,05 | -855 046,23 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | -141 961,01 | -152 083,92 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 85 320,54 | 1 179 935,05 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | 421 817,58 | 172 804,90 |
| 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 | 0,00 |
| Outros ativos | | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Ativos intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | 0,00 | 139 686,30 |
| Outros ativos | | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios ao investimento | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e rendimentos similares | | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | 0,00 | 139 686,30 |
| 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 | | 722,70 | 216,77 |
| Outras operações de financiamentos | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | 216 310,68 | 115 385,77 |
| Juros e gastos similares | | 1 371,16 | 3 795,98 |
| 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) | | -216 959,14 | -118 964,98 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | 204 858,44 | 193 526,22 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 392 244,50 | 198 718,28 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 597 102,94 | 392 244,50 |

A Direcção

R. Fernandes

O Responsável

Ana Filipa Justo Alves

(Valores em Euros)

Página: 1 de 1

| Conta | Descrição | Mensal | | | | Acumulado | | | |
|-------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | Débito | Crédito | Saldo Débito | Saldo Crédito | Débito | Crédito | Saldo Débito | Saldo Crédito |
| 11 | Caixa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187 525,91 | 181 125,69 | 6 400,22 | 0,00 |
| 12 | Depósitos à Ordem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 571 660,53 | 2 980 957,81 | 590 702,72 | 0,00 |
| 21 | Clientes e Utentes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 678 881,97 | 1 586 021,65 | 448 036,00 | 355 175,68 |
| 22 | Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 780 879,76 | 840 900,28 | 10 286,31 | 70 306,83 |
| 23 | Pessoal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 187 187,28 | 1 196 323,78 | 0,00 | 9 136,50 |
| 24 | Estado e Outros Entes Públicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 697 520,77 | 735 676,99 | 13 653,62 | 51 809,84 |
| 25 | Financiamentos Obtidos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 223 810,68 | 374 008,60 | 0,00 | 150 197,92 |
| 27 | Outras Contas a Receber e a Pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 018 711,84 | 2 164 685,84 | 4 908,91 | 150 882,91 |
| 28 | Diferimentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 394,36 | 10 843,88 | 10 550,48 | 0,00 |
| 41 | Investimentos Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 664,09 | 0,00 | 664,09 | 0,00 |
| 43 | Activos Fixos Tangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 844 923,67 | 1 686 186,82 | 3 777 237,71 | 1 618 500,86 |
| 55 | Reservas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 998,70 | 0,00 | 46 998,70 |
| 56 | Resultados Transitados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 134 361,94 | 0,00 | 2 134 361,94 |
| 62 | Fornecimentos e Serviços Externos | 0,00 | 636 778,10 | 0,00 | 636 778,10 | 711 479,13 | 711 479,13 | 0,00 | 0,00 |
| 63 | Gastos com o Pessoal | 0,00 | 1 730 891,04 | 0,00 | 1 730 891,04 | 1 732 796,68 | 1 732 796,68 | 0,00 | 0,00 |
| 64 | Gastos de Depreciação e de Amortização | 0,00 | 180 208,57 | 0,00 | 180 208,57 | 180 208,57 | 180 208,57 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Outros gastos | 0,00 | 82 694,48 | 0,00 | 82 694,48 | 82 694,48 | 82 694,48 | 0,00 | 0,00 |
| 69 | Gastos de financiamento | 0,00 | 1 371,16 | 0,00 | 1 371,16 | 1 371,16 | 1 371,16 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | Prestações de Serviços | 1 164 123,42 | 28 980,06 | 1 164 123,42 | 28 980,06 | 1 193 103,48 | 1 193 103,48 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Subsídios, Doações e Legados à Exploração | 1 715 170,65 | 0,00 | 1 715 170,65 | 0,00 | 1 793 967,01 | 1 793 967,01 | 0,00 | 0,00 |
| 78 | Outros rendimentos | 56 698,22 | 0,00 | 56 698,22 | 0,00 | 61 614,02 | 61 614,02 | 0,00 | 0,00 |
| 81 | Resultado Líquido do Período | 2 907 012,23 | 3 182 081,11 | 0,00 | 275 068,88 | 3 265 452,69 | 3 540 521,57 | 0,00 | 275 068,88 |
| | Totais | 5 843 004,52 | 5 843 004,52 | 2 935 992,29 | 2 935 992,29 | 23 235 848,08 | 23 235 848,08 | 4 862 440,06 | 4 862 440,06 |
| | Saldo Geral | | | | | | | | |

Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada

Anexo

31 de Dezembro de 2020

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 | 9 |
| 9 | Inventários | 10 |
| 10 | Rédito | 10 |
| 11 | Provisões, Passivos Contingentes e Activos 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, n.º 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 2020 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 2020.

No período contemplado nas presentes demonstrações financeiras, não foram derrogadas 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 2019 e de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

| 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 |

| Descrição | 2020 | | | | | Saldo final |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|---------------------|
| | Saldo inicial | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | |
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Edifícios e outras construções | 2 639 927,92 | | | | | 2 657 878,96 |
| Equipamento básico | 748 540,90 | | | | | 758 995,37 |
| Equipamento de transporte | 73 403,76 | | | | | 40 279,94 |
| Equipamento biológico | 197 748,60 | | | | | 198 776,85 |
| Equipamento administrativo | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 121 306,59 | | | | | 121 306,59 |
| Total | 3 780 927,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 777 237,71 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Edifícios e outras construções | 460 689,20 | | | | | 597 870,96 |
| Equipamento básico | 627 639,34 | | | | | 666 491,50 |
| Equipamento de transporte | 73 403,76 | | | | | 40 279,94 |
| Equipamento biológico | 192 673,86 | | | | | 196 306,09 |
| Equipamento administrativo | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 117 009,95 | | | | | 117 552,37 |
| Total | 1 471 416,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 618 500,86 |

| Descrição | 2020 | | | 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 | 2020 | | | 2019 | | |
|--|-------------|--------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| | Corrente | Não Corrente | Total | Corrente | Não Corrente | Total |
| Empréstimos Bancários | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 310,68 | 98 310,68 |
| Loações 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 310,68 | 98 310,68 |

9 Inventários

Não aplicável.

10 Rédito

Para os períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vendas | 0,00 | 0,00 |
| Prestação de Serviços | | |
| Quotas de utilizadores | 1 164 123,42 | 1 331 737,38 |
| 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 | 0,00 |
| Royalties | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos | 0,00 | 0,00 |
| Total | 1 164 123,42 | 1 331 737,38 |

11 Provisões, Passivos Contingentes e Activos Contingentes

Não aplicável.

12 Subsídios do Governo e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2020 e 2019, 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 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Subsídios do Governo | | |
| | 1 715 170,65 | 1 624 572,34 |
| Apoios do Governo | | |
| | | |
| Total | 1 715 170,65 | 1 624 572,34 |

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 31/12/2020 foi de 139 colaboradores e candidatos das medidas do Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP), sendo que os gastos incorridos com os funcionários em 2019 e 2020 foram os seguintes:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Remunerações aos Órgãos Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Remunerações ao pessoal | 1 396 437,77 | 1 502 849,87 |
| Benefícios Pós-Emprego | 0,00 | 0,00 |
| Indemnizações | 8 508,55 | 13 614,89 |
| Encargos sobre as Remunerações | 298 496,02 | 332 561,36 |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 18 896,76 | 17 789,00 |
| Gastos de Ação Social | 0,00 | 0,00 |
| Outros Gastos com o Pessoal | 8 551,94 | 8 477,64 |
| Total | 1 730 891,04 | 1 875 292,76 |

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 2020 e 2019, o CSPNSA detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| 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 2020 e 2019 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada do seguinte modo:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes e Utentes c/c | | |
| Clientes | | |
| Utentes | 92 860,32 | 121 687,50 |
| Clientes e Utentes títulos a receber | | |
| Clientes | 0,00 | 0,00 |
| Utentes | 0,00 | 0,00 |
| Clientes e Utentes factoring | | |
| Clientes | | |
| Utentes | | |
| Clientes e Utentes cobrança duvidosa | | |
| Clientes | | |
| Utentes | 273 421,09 | 193 965,84 |
| Total | 366 281,41 | 315 653,34 |

Nos períodos de 2020 e 2019 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Clientes | | |
| Utentes | -273 421,09 | -193 965,84 |
| Total | -273 421,09 | -193 965,84 |

17.3 Outras Contas a Receber

A rubrica “Outras Contas a Receber” tinha, em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a seguinte decomposição:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------------|---------------|
| Remunerações a pagar ao pessoal | -7 921,26 | -8 503,28 |
| 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 | -1 215,24 | -90,58 |
| Outros Devedores | 4 680,72 | 9 514,06 |
| Perdas por Imparidade | 0,00 | 0,00 |
| Total | -4 455,78 | 920,20 |

17.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| 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 2020 e 2019, encontrava-se com os seguintes saldos:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa | 6 400,22 | 3 183,70 |
| Depósitos à Ordem | 590 702,72 | 389 060,80 |
| Depósitos a Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Outros | | |
| Total | 597 102,94 | 392 244,50 |

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 | 1 775 921,48 | 358 440,46 | 0,00 | 2 134 361,94 |
| 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 | 1 822 920,18 | 358 440,46 | 0,00 | 2 181 360,64 |

17.7 Fornecedores

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

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-------------------|
| Fornecedores c/c | 60 020,52 | 108 878,31 |
| Fornecedores títulos a pagar | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores faturas em receção e conferência | 0,00 | 0,00 |
| Total | 60 020,52 | 108 878,31 |

17.8 Estado e Outros Entes Públicos

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

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Ativo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC) | 0,00 | 0,00 |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) – Reembolsos Pedidos | 13 653,62 | 20 017,36 |
| Outros Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |
| Total | 13 653,62 | 20 017,36 |
| 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 | 38 667,84 | 36 074,70 |
| Outros Impostos e Taxas | 0,00 | 0,00 |
| Total | 38 667,84 | 36 074,70 |

17.9 Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras Contas a Pagar” desdobra-se da seguinte forma:

| Descrição | 2020 | | 2019 | |
|---|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | Não Corrente | Corrente | Não Corrente | Corrente |
| Pessoal | | | | |
| Remunerações a pagar | | 7 921,26 | | 8 503,28 |
| Cauções | 0,00 | | 0,00 | |
| Outras operações | | 1 215,24 | | 90,58 |
| 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 | | -4 680,72 | | -9 514,06 |
| Total | 0,00 | 4 455,78 | 0,00 | -920,20 |

17.10 Subsídios, Doações e Legados à Exploração

O CSPNSA reconheceu, nos períodos de 2020 e 2019, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Subsídios do Estado e outros entes públicos | 1 715 170,65 | 1 624 572,34 |
| Subsídios de outras entidades | 0,00 | 0,00 |
| Doações e heranças | 0,00 | 0,00 |
| Legados | 0,00 | 0,00 |
| Total | 1 715 170,65 | 1 624 572,34 |

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 2020 e de 2019, foi a seguinte:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subcontratos | 313 043,74 | 385 586,43 |
| Serviços especializados | 66 072,50 | 79 191,77 |
| Materiais | 4 851,06 | 9 503,28 |
| Energia e fluidos | 117 970,02 | 127 889,59 |
| Deslocações, estadas e transportes | 62,35 | 49,55 |
| Serviços diversos | 113 023,08 | 74 129,57 |
| Total | 615 022,75 | 676 350,19 |

17.12 Donativos

A 31 de Dezembro de 2020 e 2019, o CSPNSA recebeu a título de Donativos de diferentes entidades os seguintes montantes:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------|-----------------|------------------|
| Donativos | 8 249,43 | 29 018,77 |
| Total | 8 249,43 | 29 018,77 |

17.13 Outros Rendimentos

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

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-------------------|
| Rendimentos Suplementares | 21 825,42 | 19 526,69 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 30 401,37 | 55 560,34 |
| Recuperação de dívidas a receber | 0,00 | 1 876,26 |
| Ganhos em inventários | 0,00 | 0,00 |
| Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | 0,00 | 0,00 |
| Rendimentos nos restantes ativos financeiros | 0,00 | 393,85 |
| Rendimentos em investimentos não financeiros | 4 471,43 | 29 018,77 |
| Outros rendimentos | 0,00 | 3,75 |
| Total | 56 698,22 | 106 379,66 |

17.14 Outros Gastos

A rubrica de “Outros Gastos” encontra-se repartida da seguinte forma:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Impostos | 2 592,27 | 420,45 |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Incobráveis | 79 455,25 | 11 334,31 |
| Perdas em inventários | 0,00 | 0,00 |
| Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | 0,00 | 0,00 |
| Gastos nos restantes investimentos financeiros | 0,00 | 63,02 |
| Gastos em investimentos não financeiros | 0,00 | 0,00 |
| Outros Gastos | 646,96 | 545,11 |
| Total | 82 694,48 | 12 362,89 |

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 2020, não foi efectuado nenhum desconto por parte do ISS. Deste modo, a 31 de Dezembro de 2020 estão reconhecidos a título de Investimentos Financeiros, referentes ao FRSS os seguintes activos:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------|---------------|---------------|
| FRSS | 664,09 | 664,09 |
| Total | 664,09 | 664,09 |

17.16 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Juros suportados | 1 336,36 | 3 761,18 |
| Diferenças de câmbio desfavoráveis | 0,00 | 0,00 |
| Outros gastos e perdas de financiamento | 34,80 | 34,80 |
| Total | 1 371,16 | 3 795,98 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros Rendimentos similares | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Financeiros | -1 371,16 | -3 795,98 |

17.17 Outras Informações Relevantes

No início do ano lectivo 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 início do ano lectivo 2020/2021, foi encerrada mais uma sala na mesma valência e equipamento. 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 2020, contudo, importa referir que, no decorrer do ano de 2020, 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 a candidaturas a medida de apoio promovidas pelo IEFP e o recurso ao Lay-Off Simplificado para os colaboradores da área da Infância para o período de 01/04/2020 a 28/05/2020 e de 25/01/2021 a 11/03/2021.

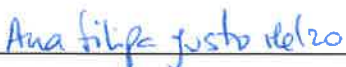
Ainda de notar que a Estrutura Residencial para Idosos (ERPI) do CSPNSA foi afectada por um surto de COVID-19, tendo estado infectados vários Utentes e Colaboradores, tendo sido devidamente controlado. Também na Infância, vários Colaboradores e Utentes foram infectados ou estiveram em Isolamento Profilático desde o início da Pandemia.

De forma a minimizar o efeito da pandemia, o CSPNSA adoptou várias medidas, nomeadamente a aquisição de Equipamentos de Protecção Individual (EPI's) e o recurso ao Teletrabalho para as funções em que tal era possível.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020 foram aprovadas pela Direcção do Centro Social Paroquial Nossa Senhora da Anunciada em 30 de Junho de 2021, com o Parecer favorável do Conselho Fiscal em 29 de Junho de 2021.

Setúbal, 31 de Dezembro de 2020

O Contabilista Certificado



A Direcção

