

Centro Paroquial de Bem-Estar Social de Atouguia da Baleia

Demonstrações Financeiras 31 De Dezembro 2020

Balanço:

Rubricas	Notas	Datas	
		31/12/2020	31/12/2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		216 313,92 €	152 595,84 €
Bens do património histórico e cultural		0,00 €	0,00 €
Ativos intangíveis		5 440,53 €	5 162,25 €
Investimentos financeiros		60 849,82 €	2 322,24 €
Subtotal		282 604,27 €	160 080,33 €
Ativo corrente			
Inventários		11 709,49 €	5 995,50 €
Clientes		28 973,38 €	18 657,62 €
Outros créditos a receber		4 787,24 €	0,00 €
Diferimentos		2 423,89 €	12 169,74 €
Outros ativos correntes		0,00 €	0,00 €
Caixa e depósitos bancários		240 226,24 €	390 918,33 €
Subtotal		288 120,24 €	427 741,19 €
Total do Ativo		570 724,51 €	587 821,52 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		12 758,74 €	12 758,74 €
Excedentes técnicos		0,00 €	0,00 €
Reservas		614 349,80 €	614 349,80 €
Resultados transitados		-61 407,39 €	-67 808,77 €
Resultado líquido do período		-24 802,92 €	6 012,75 €
Total do fundo de capital		540 898,23 €	565 312,52 €
Passivo			
Passivo não corrente			
Outras dívidas a pagar		0,00 €	0,00 €
Subtotal		0,00 €	0,00 €
Passivo corrente			
Fornecedores		8 433,86 €	8 026,52 €
Adiantamento de clientes		0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos		13 494,43 €	9 754,95 €
Diferimentos		500,00 €	0,00 €
Outras dívidas a pagar		7 397,99 €	4 954,21 €
Subtotal		29 826,28 €	22 735,68 €
Total do passivo		29 826,28 €	22 735,68 €
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		570 724,51 €	588 048,20 €

Demonstração de Resultados:

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2020	2019
Vendas e serviços prestados		257 674,92 €	293 022,47 €
Subsídios, doações e legados à exploração		448 486,59 €	412 146,72 €
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-80 748,20 €	-95 053,34 €
Fornecimento e serviços externos		-93 185,54 €	-97 876,83 €
Gastos com o pessoal		-552 246,74 €	-494 353,96 €
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 €
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00 €	0,00 €
Aumentos/reduções de justo valor		0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	-	19 801,02 €	8 014,51 €
Outros gastos		- 768,51 €	-1 658,54 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		- 986,46 €	24 241,03 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-23 792,20 €	-18 258,66 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-24 778,66 €	5 982,37 €
Juros e rendimentos similares obtidos		231,70 €	250,13 €
Juros e gastos similares suportados		- 255,96 €	- 219,75 €
Resultados antes de impostos		-24 802,92 €	6 012,75 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-24 802,92 €	6 012,75 €

Demonstração dos Resultados por funções:

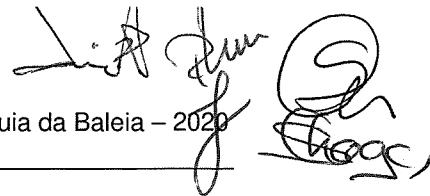
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Períodos	
		2020	2019
Vendas e serviços prestados		257 674,92 €	293 022,47 €
Custo das vendas e dos serviços prestados		-80 748,20 €	-95 053,34 €
Resultado bruto		176 926,72 €	197 969,13 €
Outros rendimentos		468 519,31 €	420 411,36 €
Gastos de distribuição		0,00 €	0,00 €
Gastos administrativos		0,00 €	0,00 €
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00 €	0,00 €
Outros gastos		-669 992,99 €	-612 147,99 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-24 546,96 €	6 232,50 €
Gastos de financiamento (líquidos)		- 255,96 €	- 219,75 €
Resultado antes de impostos		-24 802,92 €	6 012,75 €
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período		-24 802,92 €	6 012,75 €

Demonstração de Resultados por valência:**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA E RESPOSTA SOCIAL/ATIVIDADE**

Rubricas	Creche	Pré-Escolar	ATL	SAD	Total
Vendas e serviços prestados	52 106,02 €	55 287,85 €	32 165,81 €	118 115,24 €	257 674,92 €
Subsídios, doações e legados à exploração	121 018,17 €	183 870,79 €	20 002,33 €	123 595,30 €	448 486,59 €
ISS, IP - Centros Distritais	121 018,17 €	183 870,79 €	20 002,33 €	123 595,30 €	448 486,59 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-10 074,82 €	-28 646,91 €	-15 379,56 €	-26 646,91 €	-80 748,20 €
Fornecimentos e serviços externos	-17 888,66 €	-37 168,38 €	-9 510,24 €	-28 618,26 €	-93 185,54 €
Gastos com pessoal	-149 915,23 €	-169 696,85 €	-48 454,87 €	-184 179,79 €	-552 246,74 €
Outros rendimentos e ganhos	4 752,24 €	6 534,34 €	1 980,10 €	6 534,34 €	19 801,02 €
Outros gastos e perdas	- 184,44 €	- 253,61 €	- 76,85 €	- 253,61 €	- 768,51 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 186,72 €	9 927,23 €	-19 273,28 €	8 546,31 €	- 986,46 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-5 710,13 €	-7 851,43 €	-2 379,21 €	-7 851,43 €	-23 792,20 €
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-5 896,85 €	2 075,80 €	-21 652,49 €	694,88 €	-24 778,66 €
Juros e rendimentos similares obtidos	55,61 €	76,46 €	23,17 €	76,46 €	231,70 €
Juros e gastos similares suportados	- 61,42 €	- 84,47 €	- 25,60 €	- 84,47 €	- 255,96 €
Resultado antes de impostos	-5 902,66 €	2 067,79 €	-21 654,92 €	686,87 €	-24 802,92 €
Imposto sobre o rendimento do período					
Resultado líquido do período	-5 902,66 €	2 067,79 €	-21 654,92 €	686,87 €	-24 802,92 €

Demonstração de Resultados dos Fluxos de Caixa:

Rubricas	Notas	Periodos	
		2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		250 728,21 €	291 093,73 €
Pagamentos de subsídios		0,00 €	0,00 €
Pagamentos de apoios		0,00 €	0,00 €
Pagamentos de bolsas		0,00 €	0,00 €
Pagamentos a fornecedores		-161 935,31 €	-200 260,23 €
Pagamentos ao pessoal		-542 000,89 €	-494 353,96 €
Caixa gerada pelas operações		-453 207,99 €	-403 520,46 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		448 486,59 €	420 411,36 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-4 721,40 €	16 890,90 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-145 970,69 €	-29 312,93 €
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 €	0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-145 970,69 €	-29 312,93 €
Fluxos de caixa das atividades 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		0,00 €	0,00 €
Outras operações de financiamento		0,00 €	0,00 €
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares		0,00 €	0,00 €
Dividendos		0,00 €	0,00 €
Redução do fundo		0,00 €	0,00 €
Outras operações de financiamento		0,00 €	0,00 €
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00 €	0,00 €
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-150 692,09 €	-12 422,03 €
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00 €	0,00 €
Caixa e seus equivalentes no início do período		390 918,33 €	403 340,36 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		240 226,24 €	390 918,33 €



1. Identificação da Entidade

O Centro Social Paroquial de Bem Estar Social Atouguia da Baleia é uma Instituição Particular de Solidariedade Social sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS, registada no livro das Associações de Solidariedade Social, conforme declaração do Instituto de Segurança Social, com sede em Atouguia da Baleia, Contribuinte Fiscal nº **500061181**.

Tem como atividade principal a Assistência Social. Para que possa prosseguir os seguintes objetivos, propõe-se manter as seguintes respostas sociais:

- 1. Creche;**
- 2. Jardim de Infância;**
- 3. Centro de Atividades de Tempos Livres;**
- 4. Serviço de Apoio Domiciliário.**

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2018 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 Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

1. Base para Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
2. Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
3. Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
4. NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
5. Normas Interpretativas (NI).

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).

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Neste tipo de entidade, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas “*Devedores e credores por acréscimos*” (Notas 17.4 e 17.11) e “*Diferimentos*” (Nota 17.5)

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utilizadores.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativo e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não foram compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- c) Razão para a reclassificação.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

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

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

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 permitir atividades presentes e futuras adicionais.

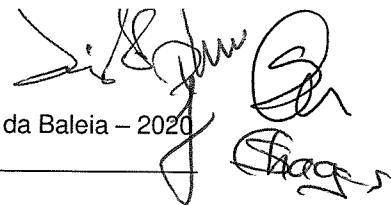
As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

3.2.2. Ativos Intangíveis

Os “*Ativos Intangíveis*” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam atividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

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

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada.



3.2.5. Inventários

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo aquisição. Os Inventários que a Entidade detém, destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados, não estão diretamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa.

3.2.7. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Clientes e outras contas a Receber

Os “*Clientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Caixa e Depósitos Bancários

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

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “*Fornecedores*” e “*Outras contas a pagar*” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8. Fundos Patrimoniais

A rubrica “*Fundos*” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

3.2.9. Estado e Outros Entes Públicos

Não existe imposto sobre o rendimento no período.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

5. Ativos Fixos Tangíveis:

Bens do domínio público

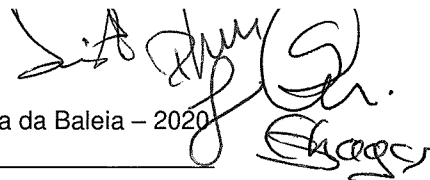
A Entidade não usufrui de “*Ativos Fixos Tangíveis*” do domínio público.

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com as normas vigentes.

6. Avaliação dos Resultados:

Resultante da análise aos diversos mapas contabilísticos que compõem este relatório de contas conclui-se que os resultados líquidos do período são de



-24 802,92€ (vinte quatro mil, oitocentos e dois euros e noventa e dois cêntimos de prejuízo).

É o resultado possível em tempos difíceis, cuja conjuntura escusa qualquer tipo de comentário, contudo sempre podemos retirar algumas conclusões;

- A Instituição esteve inibida durante quase três meses de poder prestar serviço aos utentes do setor da infância;
- Durante esse período não concorreu a qualquer tipo de apoio nomeadamente ao Lay-Off, na medida em que o ISS continuou a pagar os acordos a 100%;
- Após o primeiro confinamento a retoma da confiança dos utentes é lenta e gradual;
- Os serviços prestados caíram em 14%, ou seja 35 347,55€, pelas razões já apresentadas;
- Os gastos com o pessoal subiram 12%, ou seja 57 892,78€, devido ao facto de serem necessários mais recursos humanos para garantir o cumprimento das regras do SNS, relativamente ao covid-19;
- A instituição ainda assim avançou para um investimento de cerca de 145 000,00€, modernizando a cozinha, o que gerou um alavancamento das amortizações em cerca de 5 500,00€.

Por outro lado, a Direção formalizou as seguintes candidaturas:

- Programa Pares.
 - Data da candidatura: 30/12/2020;
- Associativismo.
 - Data da candidatura: 22/09/2020;
 - Valor do benefício: 14 500,00 €;
- Adaptar.
 - Data da candidatura: 09/09/2020;
 - Valor do benefício: 7 952,44 €

Sob o ponto de vista estratégico estas três candidaturas acabam por se revelar de uma importância decisiva, na medida em invertem de todo a situação económica e financeiro.

A Instituição já demonstrou ser capaz de inverter ciclos menos bons, tal como aconteceu em 2019, alcançando um lucro de cerca de 6 000,00€, depois do resultado registado no exercício de 2018 -70 063,28€. Constatamos assim, que se passou de um resultado negativo para um resultado positivo, mas sobretudo registou-se uma inversão dos resultados de 76.076,03€.

Por todas as razões já apresentadas e com base na análise da previsão de resultados para o exercício corrente, e atendendo às variáveis não controláveis e imprevisíveis da pandemia que se julga que os resultados são de ordem conjetural e não estrutural.

P^l A Direção
Lino Urquiza
Emilia dos Reis
João Fernando Silva
Susana Isabel Dias Chagas

OCC


181621398

20152