

**CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DE
PENAMAIOR**

Anexo

26 de MAIO de 2021



Índice

1	Identificação da Entidade	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Principais Políticas Contabilísticas	3
3.1	Bases de Apresentação	3
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	4
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	4
5	Ativos Fixos Tangíveis	5
7	Inventários	6
8	Rédito	7
9	Subsídios do Governo e apoios do Governo	7
10	Benefícios dos empregados	7
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	8
12	Outras Informações	8
12.1	Investimentos Financeiros	8
12.2	Clientes e Utentes	8
12.3	Outras contas a receber	8
12.4	Diferimentos	8
12.5	Outros Ativos Financeiros	9
12.6	Caixa e Depósitos Bancários	9
12.7	Fundos Patrimoniais	9
12.8	Fornecedores	9
12.9	Estado e Outros Entes Públicos	9
12.10	Outras Contas a Pagar	10
12.11	Subsídios, doações e legados à exploração	10
12.12	Fornecimentos e serviços externos	10
12.13	Outros rendimentos	10
12.14	Outros gastos	11
12.15	Resultados Financeiros	11
12.16	Acontecimentos após data de Balanço	11

1 Identificação da Entidade

A "CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DE PENAMAIOR" é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de "IPSS" com estatutos publicados no Diário da República n.º, Série II, com sede em RUA PRESA DO MONTE 113. Tem como atividade para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- O SOCIAL

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. 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 105/2011 de 14 de março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de março;
- 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 Regime do Acréscimo (periodização económica):**
- 3.1.2 Continuidade:**
- 3.1.3 Compreensibilidade**
- 3.1.4 Relevância**
- 3.1.5 Materialidade**

- 3.1.6 Fiabilidade
3.1.7 Representação Fidedigna
3.1.8 Substância sobre a forma
3.1.9 Neutralidade
3.1.10 Prudência
3.1.11 Plenitude
3.1.12 Comparabilidade

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

- 3.2.1 Fluxos de Caixa
3.2.2 Ativos Intangíveis
3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis
3.2.4 Bens do património histórico e cultural
3.2.5 Propriedades de Investimento
3.2.6 Investimentos financeiros
3.2.7 Inventários
3.2.8 Instrumentos Financeiros
3.2.9 Fundos Patrimoniais
3.2.10 Provisões
3.2.11 Financiamentos Obtidos
3.2.12 Estado e Outros Entes Públicos

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

Outros Ativos Fixos Tangíveis

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	2019					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios outras construções	1 103 981,46					1 103 981,46
Equipamento básico	214 670,98	3 069,59				217 740,57
Equipamento de transporte	85 766,02					85 766,02
Equipamento administrativo	54 460,51	2 713,91				57 174,42
Outros Ativos fixos tangíveis	1 941,65					1 941,65
Total	1 460 820,62	5 783,50	0,00	0,00	0,00	1 466 604,12
Depreciações acumuladas						
Edifícios outras construções	591 537,58	31 051,50				622 589,08
Equipamento básico	191 713,41	6 968,53				198 681,94
Equipamento de transporte	84 807,12	959,00				85 766,12
Equipamento administrativo	50 034,55	1 847,35				51 881,90
Outros Ativos fixos tangíveis	1 063,11	219,65				1 282,76
Total	919 155,77	41 046,03				960 201,80
Descrição	2020					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Edifícios outras construções	1 103 981,46					1 103 981,46
Equipamento básico	217 740,57	4 426,55				222 167,12
Equipamento de transporte	85 766,02					85 766,02
Equipamento administrativo	57 174,42					57 174,42
Outros Ativos fixos tangíveis	1 941,65					1 941,65
Total	1 466 604,12	4 426,55	0,00	0,00	0,00	1 471 030,67
Depreciações acumuladas						
Edifícios outras construções	622 589,08	24 002,16				646 591,24
Equipamento básico	198 681,94	4 243,83				202 925,67
Equipamento de transporte	85 766,12	0,00				85 766,12
Equipamento administrativo	51 881,90	2 052,49				53 934,39
Outros Ativos fixos tangíveis	1 282,76	18,54				1 301,30
Total	960 201,80	30 518,13	0,00	0,00	0,00	990 719,93

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2011 e de 2012, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2019					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Programa computad	4 554,78					4 554,78
Total	4 554,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 554,78
Depreciações acumuladas						
Programas Computa	4 554,78					4 554,78
Total	4 554,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 554,78

Descrição	2020					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Programas de Computador	4 554,78					4 554,78
Total	4 554,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 554,78
Depreciações acumuladas						
Programas de Computador	4 554,78					4 554,78
Total	4 554,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 554,78

7 Inventários

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário inicial	2019			2020		
		Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Matérias-primas, subsidiárias consumo	78.50	68 773,54	0,00	196,34	50 206.25	0,00	527.11
Total	78.50	68 773,54	0,00	196,34	50 206.25	0,00	527.11

8 Rédito

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

Descrição	2020	2019
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	188 639.08	250 080,93
Total	188 639.08	250 080.93

9 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2019 e 2018, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2020	2019
Subsídios do Governo		
	526 326.73	414 335.30
Apoios do Governo		
Total	526 326.73	414 335.30

10 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2020 e 2019, foram, respetivamente "7" e "7". Os órgãos diretivos não usufruem de qualquer remunerações:

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2020 foi de "35" e em 31/12/2019 foi de "34".

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2020	2019
Remunerações aos Órgãos Sociais		0,00
Remunerações ao pessoal	400 483.54	395 893,29
Encargos sobre as Remunerações	80 387.56	88 534,90
Seguros Acidentes Trabalho doenças Profissionais	4 504.81	4 589,40
Outros Gastos com o Pessoal	343.69	906,50
Total	485 719.60	489 924,09

11 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade 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 da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

12 Outras Informações

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

12.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2020 e 2019, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2020	2019
Outros investimentos financeiros	2 533,88	1 841,69
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	2 533,88	1 841,69

12.2 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2020 e 2019 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c		
Utentes	47 290,49	49 397,20
Total	47 290,49	49 397,20

12.3 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
Outros Devedores	5 768,01	4 478,32
Total	5 768,01	4 478,32

12.4 Diferimentos

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

Descrição	2020	2019
Gastos a Reconhecer		
		1 878,00
Total	0,00	1 878,00
Rendimentos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00

12.5 Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2020 e 2019, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2020	2019
Total	0,00	0,00

12.6 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	2020	2019
Caixa	3 282.58	7 757.99
Depósitos à ordem	18 945.62	14 609.68
Total	22 228.20	22 367.67

12.7 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	644 679,33	0,00	0,00	644 679,33
Resultados transitados	-215 226.59		-46 929.80	-262 156.39
Resultados líquidos do período		54 414.80		54 414.80
Total	382 522.94	54 414.80	-46 929.80	436 937.74

TOTAL

12.8 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	27 271.49	74 986,74
Total	27 271.49	74 986,74

12.9 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2020	2019
Ativo		
Imposto sobre Rendimentos Pessoas Coletivas	1.22	1,10
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1 683.67	6 199,13
Total	1 684.89	6 200,23
Passivo		
Imposto sobre o Rendim das Pessoas Singul (IRS)	2 706.00	2 345.00
Segurança Social	10 460.54	11 054,72
Outros Impostos e Taxas	5.22	3,78
Total	13 171.76	13 403.50

12.10 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				213,94
Fornecedores de Investimentos				4 810,19
Credores por acréscimo de gastos		80 368.42		67 771.12
Outros credores		8 010.63		49 053.34
Total	0,00	88 379.06	0,00	121 848.59

12.11 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2020 e 2019, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2020	2019
Subsídios do Estado e outros entes públicos	475 781.3	414 335,30
Subsídios de outras entidades	5 000.00	14 152,97
Doações e heranças	45 545.00	1 537,51
Total	526 326.73	430 025,78

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

12.12 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	2020	2019
Subcontratos	321 95	0,00
Serviços especializados	18 816.67	29 412,55
Materiais	8 765.69	4 184,85
Energia e fluidos	31 373.07	39 154,78
Deslocações, estadas e transportes	1 860.68	18 337,29
Serviços diversos	30 409.30	34 485.77
Total	91 547.36	125 575.24

12.13 Outros rendimentos

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

Descrição	2020	2019
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	2.42	0,64
Rendimentos em investimentos não financeiros	0.00	639,30
Outros rendimentos	3 001.77	4 769,95
Total	3 004.19	5 409,89

12.14 Outros gastos

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

Descrição	2020	2019
Impostos	0,00	371,00
Outros Gastos	5 895,20	7 198,08
Total	5 895,20	7 569,08

12.15 Resultados Financeiros

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

Descrição	2019	2018
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,57	0,30
Total	0,57	0,30
Resultados Financeiros	0,57	0,30

12.16 Acontecimentos após data de Balanço

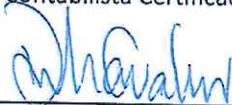
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2020 foram aprovadas pela Direção em 25 de maio de 2021.

PENAMAIOR, 26 de maio de 2021

O Contabilista Certificado



A Direção

