

Anexo

EXERCÍCIO DE 2020

I- IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

O Centro Social e Paroquial de S. Martinho de Bougado, adiante designado por CSPSMB, com o NIPC 506684040, constituído em 28 de Outubro de 1988, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social desde 10 de Abril de 1989 com sede na Rua Papa João Paulo II – Complexo da Igreja Nova 4785-141 Trofa. Tem como objecto dar expressão organizada ao dever moral de solidariedade e de justiça entre os indivíduos e, entre outros, prosseguir o objectivo de protecção dos cidadãos na velhice, mediante a concessão de bens e a prestação de serviços. No prosseguimento desse objectivo o CSPSMB desenvolve 3 valências: lar de idosos, centro de dia e creche.

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as disposições que integram a NCRF-ESNL, nomeadamente o DL 36-A/2011, Portarias 105 e 106/2011 e Aviso 6726-B/2011, todos de 14/03.

3- PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1- Bases de apresentação e mensuração- As demonstrações financeiras foram preparadas com base nos registos contabilístico do CSPSMB e nos critérios e princípios contemplados nas normas contabilísticas e de relato financeiro mencionados no ponto 2 usando o critério base do custo histórico. As políticas contabilísticas foram aplicadas de forma consistente ao longo do exercício e do período anterior, no pressuposto da continuidade das operações e em obediência aos princípios da periodização económica, materialidade e comparabilidade.

3.2- Outras políticas contabilísticas

a) Ativo Fixo Tangível Encontra-se registado ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas, calculadas segundo o método das quotas constantes e de acordo com as taxas definidas nas disposições regulamentares aplicáveis que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens. O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respectivo bem entrou em funcionamento.

b) Investimentos Financeiros- Encontram-se registadas nesta rubrica as contribuições para o Fundo de Compensação do Trabalho aplicados aos contratos de trabalho celebrados após 1 de Outubro de 2013 conforme estabelecido na Lei 70/2013 de 30 de Agosto.

c) Locação Financeira- Os bens locados encontram-se registados nas respetivas categorias do Ativo e Passivo, desde o início do prazo da locação, ao valor presente dos pagamentos mínimos da locação.

d) Contas a Receber e Contas a Pagar- São reconhecidas ao seu valor nominal. As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação da existência de evidência objectiva de imparidade associada aos créditos em conta corrente na data do balanço.

e) Réditos e Gastos- Segue-se o princípio da periodização económica, isto é, são reconhecidos à medida que são gerados ou incorridos, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos, e compreendem aos montantes debitados e /ou participados (Rédito), ou suportados (Gastos) incluindo o Iva não dedutível.

f) Subsídios do Governo- são reconhecidos como rendimento do período necessário para balancear o gasto que financiam.

g) -Os montantes incluídos na rubrica Caixa e Depósitos Bancários correspondem aos valores em caixa e depósitos à ordem nas contas que o CSPSMB detém no Banco Português de Investimento (BPI) e na Caixa de Crédito Agrícola (CA), e que são imediatamente mobilizáveis sem risco de alteração de valor.

3.3- Principais pressupostos relativos ao futuro- As demonstrações financeiras foram preparadas no pressupostos da prossecução da atividade.

3.4- Principais fontes de incerteza nas estimativas- As estimativas consagradas nas demonstrações financeiras incluem os gastos com pessoal ao serviço- férias, subsídio de férias, retroativos salariais devidos por força da aplicação da portaria de extensão a publicar do CCT CNIS-FNSTFPS e outros, encargos com segurança social associados aos gastos atrás referidos bem como fornecimentos e serviços externos adquiridos em 2020 mas apenas faturados pelos fornecedores em 2021 os quais não se revelam susceptíveis de incerteza significativa.

4-POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Durante o exercício de 2020 não se detetaram e subsequentemente não houve necessidade de se proceder a quaisquer reconhecimentos de erros materiais relevantes relativos a períodos anteriores.

5-ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Ao Ativos Fixos Tangíveis estão registados ao custo histórico, sendo originalmente registados ao custo de aquisição. O método de depreciação é o das quotas constantes, tal como já se referiu em 3.2, tendo-se utilizado as taxas permitidas pela legislação fiscal portuguesa, correspondentes aos seguintes períodos de vida útil:

Designação	Nº anos de vida útil	Taxas Aplicadas
Edifícios e outras construções	50	2,00%
Equipamento básico	4-12	25%-8,33%
Viaturas	5	20%
Equipamento administrativo	4-8	25%-16,66%

Não se verificam quaisquer restrições à titularidade de qualquer ativo exceto, naturalmente, a relativa aos bens locados referidos no ponto 6 deste Anexo.

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2020 e 31 de Dezembro de 2019 o movimento ocorrido na quantia escriturada dos activos fixos tangíveis, bem como as respetivas depreciações acumuladas foi o seguinte:

Ativos	Saldo Inicial a 1/1/2019	Aumentos	Alienações	Transferências e abates	Saldo final a 31/12/2019
Edifícios e outras construções	1.092.374,97	0,00		0,00	1.092.374,97
Equipamento básico	282.290,22	0,00			282.290,22
Equipamento de transporte	46.449,12	0,00			46.449,12
Equipamento administrativo	90.803,83	1.975,13			92.778,96
Outros ativos fixos tangíveis	5.415,12	0,00			5.415,12
	1.517.333,26	1.975,13			1.519.308,39
Depreciações acumuladas	Saldo Inicial a 1/1/2019	Reforço	Anulação / Reversão	Saldo Final a 31/12/2019	Ativo Líquido a 31/12/2019
Edifícios e outras construções	228.143,08	20.911,69	0,00	249.054,77	843.320,20
Equipamento básico	266.644,47	1.521,02		268.165,49	14.124,73
Equipamento de transporte	40.749,12	1.900,00		42.649,12	3.800,00
Equipamento administrativo	63.911,43	5.990,62		69.902,05	22.876,91
Outros ativos fixos tangíveis	5.415,12	0,00		5.415,12	0,00
	604.863,22	30.323,33	0,00	635.186,55	884.121,84
Ativos	Saldo Inicial a 1/1/2020	Aumentos	Alienações	Transferências e abates	Saldo final a 31/12/2020
Edifícios e outras construções	1.092.374,97	8.641,25			1.101.016,22
Equipamento básico	282.290,22	60.663,60			342.953,82
Equipamento de transporte	46.449,12	0,00			46.449,12
Equipamento administrativo	92.778,96	8.442,77			101.221,73
Outros ativos fixos tangíveis	5.415,12	0,00			5.415,12
	1.519.308,39	77.747,62			1.597.056,01
Depreciações acumuladas	Saldo Inicial a 1/1/2019	Reforço	Anulação / Reversão	Saldo Final a 31/12/2020	Ativo Líquido a 31/12/2020
Edifícios e outras construções	249.054,77	21.084,52	0,00	270.139,29	830.876,93
Equipamento básico	268.165,49	4.554,17		272.719,66	70.234,16
Equipamento de transporte	42.649,12	1.900,00		44.549,12	1.900,00
Equipamento administrativo	69.902,05	7.365,14		77.267,19	23.954,54
Outros ativos fixos tangíveis	5.415,12	0,00		5.415,12	0,00
	635.186,55	34.903,83	0,00	670.090,38	926.965,63

6- Locações- A 27 de Julho de 2017 foi celebrado um contrato de locação com a Candor Renting, SA pelo período de 48 meses de uma central telefónica totalizando a responsabilidade o valor de 9.632,37€ com Iva incluído. Em 31 de Dezembro de 2020 é o seguinte o quadro de execução do referido contrato:

Ano	Valor liquidado	Valor por liquidar
2017	936,48	8695,89
2018	2408,04	6287,85
2019	2408,04	3879,81
2020	2408,04	1471,77

A 12 de Março de 2020 foi celebrado uma contrato de locação financeira com a Pierenergy pelo período de 72 meses relativo à aquisição de um sistema fotovoltaico totalizando a responsabilidade o valor de 60.663,60€ com Iva incluído. Em 31/12/2020 era o seguinte o quadro de execução do referido contrato:

Ano	Valor liquidado	Valor por liquidar
2020	9.268,05€	51.395,55€

7- Custo de Empréstimos obtidos

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2020, foram efectuados reembolsos dos empréstimos concedidos sem quaisquer encargos ou juros pela Fábrica da Igreja da Paróquia de S. Martinho de Bougado no montante de 425€ e que se destinaram a suprir necessidades de tesouraria. Em 31/12/2020 o montante em dívida à Fábrica da Igreja ascendia a 116.436,25€.

8- Rédito

Em 31 de Dezembro de 2020 e 31 de Dezembro de 2019 era a seguinte a decomposição do Rédito:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Prestação de serviços	477.385,19 €	535.054,61 €
Subsídios, doações e legados	465.041,61 €	401.141,75 €
Outros Rendimentos e Ganhos	34.575,85 €	40.606,09 €
Juros auferidos	0,00 €	7,00 €
Total	977.002,65 €	976.809,45 €

Em obediência ao princípio da especialização ou periodização do exercício foi diferida a quantia de 10.594,25€ relativa aos recebimentos ocorridos no período respeitantes às mensalidades do mês de Julho de 2021 pagas em avanço pelos utentes da Creche nos termos do respetivo regulamento e foi reconhecido no período deste relato o rendimento das mensalidades de Julho de 2020 pagas em 2019 no total de 8.131,98€.

9- Provisões

Foram registadas, no exercício, Perdas por Imparidades relativas a Créditos de Cobrança Duvidosa no montante de 299,74€, relativa ao valor total das faturas de utentes da Creche em dívida e cujas diligências para cobrança se têm revelado infrutíferas.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Perdas do Imparidade Acumuladas	3.380,54 €	3.080,80 €

10- Subsídios e Outros Apolos

O CSPSMB beneficiou dos apoios à exploração concedidos pelo Instituto da Segurança Social no âmbito dos protocolos firmados para apoio às valências de Lar, Centro de Dia e Creche no total de 447.089,15€. Adicionalmente, beneficiou das medidas de apoio Covid-19, nos seguintes montantes:

-Apoio à Família- 1.259,38€

- Layoff -6.102,46€

-Adaptar social+- 3.971,08€

Do Instituto de Emprego e Formação Profissional foi auferido o montante de 6.619,54€ destinado ao financiamento de uma bolsa de estágio.

Assim, do Estado e outros entes públicos recebeu-se o montante total de 465.041,61€

De entidades particulares e empresas locais foram recebidos donativos que totalizaram a quantia de 13.740,69€

Da consignação em sede de IRS e Iva, o CSPSMB auferiu a quantia de 5.498,93€.

11- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A caixa e seus equivalentes incluem numerário e depósitos bancários imediatamente mobilizáveis como segue:

	2020	2019
Numerário	500,00 €	935,38 €
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	133.422,94 €	95.270,24 €
	<u>133.922,94 €</u>	<u>96.205,62 €</u>

12- BENEFÍCIOS DE EMPREGADOS, PESSOAL AO SERVIÇO E GASTOS COM PESSOAL

Durante o exercício de 2020 o CSPSMB teve ao seu serviço, em média, 48 trabalhadores repartidos da seguinte forma:

Valência	Lar e Centro Dia	Creche
Nº médio pessoas ao serviço	33	15

O total dos Gastos com o Pessoal ascendeu a 617.519,92€ estando neste montante incluído o valor de 127.266,45€ relativo às estimativas das férias vencidas a 1/1/2021, subsídios de férias, retroativos Julho a Dezembro de 2020 (aplicação de portaria de extensão do CCT CNIS-FSNTFPS a aguardar publicação) e respetivos encargos com segurança social. No respeitante às medidas de apoio Covid.19 foram suportados os seguintes montantes:

-Apoio à Família- 3.065,84€

- Layoff -8.323,95€

Os órgãos directivos são constituídos pela Direcção composta por 5 membros e Conselho Fiscal composto por 3 membros não tendo ocorrido alteração na sua composição no decurso do período a que respeita este relato. Nenhum membro é remunerado.

13- Outras Informações relevantes

a) O número médio de utentes em 2020 foi o seguinte:

Valência	Lar	Centro Dia	Creche
Nº médio utentes	40	18*	69**

*Centro Dia: O nº de utentes médio referido corresponde:

-ao número de utentes que frequentaram a valência até ao momento da sua suspensão por força da imposição de encerramento desta estrutura de apoio pelas autoridades de saúde;

-ao nº de utentes que, após a suspensão da valência, não cancelaram a frequência tendo alguns beneficiado de apoio parcial domiciliário.

**Creche: De Janeiro a Julho – média de 71 utentes; de Setembro a Dezembro: média 66 utentes.

b) Mapa Controlo dos Subsídios para Investimentos

No período do relato foram efetuadas as imputações dos subsídios auferidos destinados ao Investimento no valor de 5.869,83€ conforme referido no seguinte mapa:

Ativo Fixo	Ano Inicial	Ano Final	Valor Aquisição	Valor Exer. Anteriores	Vida Útil	Valor Exercício	Valor Acumulado	Valor Líquido
593								
5932								
PROJECTO PARES	2009	2009	147573,01	32.466,06		2.951,46	35.417,52	112.155,49
PROJECTO PARES	2010	2010	14945,15	14.945,15		0,00	14.945,15	0,00
PROJECTO PARES	2010	2010	3088,77	617,80		61,78	679,58	2.409,19
PROJECTO PARES (ADICIONAL)	2009	2009	23223,12	5.109,06		464,46	5.573,52	17.649,60
			188.830,05	53.138,07		3.477,70	56.615,77	132.214,28
5933								
CÂMARA MUNICIPAL DA TROFA	2010	2011	98106,6	19.621,30	50	1.962,13	21.583,43	76.523,17
			98.106,60	19.621,30		1.962,13	21.583,43	76.523,17
5934								
SGPICE-SISTEMA SOLAR TÉRMICO	2010	2011	21499,97	4.300,00	50	430,00	4.730,00	16.769,97
			21.499,97	4.300,00		430,00	4.730,00	16.769,97
			308.436,62	77.059,37		5.869,83	82.929,20	225.507,42

c) Nos períodos findos a 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 eram as seguintes os saldos das seguintes contas:

c.1) Clientes:

	2020	2019
Clientes c/ corrente	1713,72	262,26
Clientes cobrança duvidosa	3380,54	3.080,80
Perdas por imparidade de clientes	-3380,54	-3.080,80
Total	1.713,72	262,26

Valores em euros

c.2) Fornecedores e outras contas a pagar:

20

	2019	2019
Fornecedores c/ corrente	37.263,75	35.795,10
Fornecedores de Investimento	21.954,38	17.461,42
Devedores e Credores por acréscimos	137.483,90	116.859,50
Devedores e Credores diversos (inclui dívida à Fábrica da Igreja)	116.308,85	117.072,70
Dinheiro à guarda	37.607,47	36.804,37
Outras Contas a Pagar	313.354,60	288.197,99
	Valores em euros	

c.3) Estado

	2020	2019
Retenção Impostos s/ Rendimento	1.904,50	1.384,28
Contribuições para a Segurança Social	9.841,88	9.582,88
Outras Tributaçãoes	0,00	0,00
	11.746,38	10.967,16
Iva a Recuperar	4.450,14	4.195,34
Total	-7.296,24	-6.771,82
	Valores em euros	

Trofa, 11 de Março de 2020

Contabilista Certificado nº 9221

Isabel Loureiro

A Direção

Luís
Alves
Luís
Luís