

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the bottom and several initials above it.

1. Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro Social paroquial de Sobrado

Sede: Rua Professor Egas Moniz - Sobrado

4550-146 CASTELO DE PAIVA

Natureza da atividade: Atividades de apoio social para Infância S/ alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico usado

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foram utilizadas as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade. As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações e a partir dos livros e dos registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

- Regime de periodização económica (acrécimo). A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas em "Credores por acréscimos de gastos".

- Material de agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As Políticas contabilísticas e os critérios de mensuração a dotados a 31 de Dezembro de 2020 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2019.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases da mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo da aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estimem que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo da aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

Tabela da vida útil dos ativos fixos tangíveis

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Edifícios e outras construções | 50 anos |
| Equipamento básico | 6 anos |
| Equipamento de transporte | 5 anos |
| Equipamento administrativo | 6 anos |
| Equipamento informático | 5 anos |
| Outros ativos fixos tangíveis | 6 anos |

- Propriedades de investimento

As propriedades de investimento compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Trata-se de ativos que não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços que fazem parte do objeto social da entidade, nem para fins administrativos ou para venda no decurso da sua atividade corrente.

Os gastos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, foram consideradas como custo diferido em 5 anos.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo da aquisição deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As amortizações de ativos intangíveis com vida úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos em vigência dos contratos que os estabelecem.

Nos casos de ativos intangíveis, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

- Inventários

As mercadorias matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo da aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

- Caixa e depósitos bancários

Este inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no passivo corrente.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa.

Observou-se o disposto na NCRF 20, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se tenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item "Outras variações nos capitais próprios", são transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4. Fluxos de caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

| Descrição | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Caixa e depósitos bancários | | |
| Caixa | 116,51 € | 129,87 € |
| Depósitos à ordem | 40 404,20 € | 19 429,84 € |
| Total Caixa e Depósitos Bancários | 40 520,71 € | 19 559,71 € |

5. Cliente e Fornecedores

As contas de clientes e fornecedores, tinham, em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 a seguinte decomposição

| Descrição | Saldo devedor 2020 | Saldo credor 2020 | Saldo devedor 2019 | Saldo credor 2019 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Clientes e utentes C/C | 21 571,19 € | | 19 403,61 € | |
| Total | 21 571,19 € | - € | 19 403,61 € | |
| Fornecedores | | 30,00 € | | 8 038,75 € |
| Total | - € | 30,00 € | - € | 8 038,75 € |

6. Impostos e contribuições**6.1. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições**

| Descrição | Saldo devedor 2020 | Saldo credor 2020 | Saldo devedor 2019 | Saldo credor 2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| IVA A RECUPERAR | 194,59 € | | | |
| Retenção de impostos sobre rendimentos | | 2 100,00 € | | 2 315,00 € |
| Contribuições para a Segurança Social | | 10 034,63 € | | 10 214,80 € |
| Fundos Compensação | | 34,65 € | | 14,61 € |
| Total | 194,59 € | 12 169,28 € | - € | 12 544,41 € |

7. Financiamentos Obtidos

Divulgações relacionadas com financiamentos obtidos à data de 31 de Dezembro de 2020 e 2019 tem seguinte de composição:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Passivo não Corrente | | |
| Pe. Alberto Laranjeira | 11 500,00 € | 11 500,00 € |
| Fabrica Igreja | 25 000,00 € | 40 000,00 € |
| Total de Passivo Corrente | 36 500,00 € | 51 500,00 € |

8. Outras contas a receber e a pagar

As rubricas "outras contas a receber e a pagar" tinham, em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 a seguinte decomposição:

| Descrição | Ano 2020 | Ano 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Outras contas a receber | | |
| Município Castelo Paiva | 915,00 € | |
| ISS -Adaptar Social + | 3 716,60 € | |
| Total | 4 631,60 € | - € |
| Outras contas a pagar | | |
| Remunerações a Liquidar-Férias e Subsidio Férias | 41 466,58 € | 39 536,67 € |
| Água | 54,92 € | 90,58 € |
| EDP - Eletricidade | 557,70 € | |
| PT Comunicações | 55,18 € | |
| Total | 42 134,38 € | 39 627,25 € |

9. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "diferimentos" englobava os seguintes saldos:

| Descrição | Ano 2020 | Ano 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Seguros | 2 874,96 € | 2 622,86 € |
| Total | 2 874,96 € | 2 622,86 € |
| Rendimentos a Reconhecer | | |
| | | |
| Total | - € | - € |

10. Provisões

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "diferimentos" englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2020 | 2018 |
|--------------|------------|--------------------|
| Provisões | - € | 41 376,53 € |
| Total | - € | 41 376,53 € |

11. Inventários

11.1. Apuramento do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e outras informações sobre esta natureza de inventários, conforme quadro seguinte:

| Movimentos | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | |
|--------------------------|--|--------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Saldo inicial | 318,57 € | 246,72 € |
| Compras | 16 315,46 € | 25 404,46 € |
| Saldo final | 475,32 € | 318,57 € |
| Gastos do período | 16 158,71 € | 25 332,61 € |

12. Activos fixos tangíveis

Divulgação sobre activos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

| Descrição | 31-12-2019 | Adições | Abate | Transf. | 31-12-2020 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|------------|------------|---------------------|
| Edifícios e outras construções | 21 941,10 € | | | | 21 941,10 € |
| Equipamento básico | 78 876,74 € | 1 829,52 € | | | 80 706,26 € |
| Equipamento administrativo | 19 463,37 € | 1 048,10 € | | | 20 511,47 € |
| Outros AFT | 5 841,38 € | | | | 5 841,38 € |
| Ativo Fixo Tangível Bruto | 126 122,59 € | 2 877,62 € | - € | - € | 129 000,21 € |
| Edifícios e Outras Construções | 3 816,86 € | 438,82 € | | | 4 255,68 € |
| Equipamento básico | 76 580,70 € | 1 069,53 € | | | 77 650,23 € |
| Equipamento de transporte | 19 463,37 € | | | | 19 463,37 € |
| Equipamento administrativo | 5 841,38 € | 174,61 € | | | 6 015,99 € |
| Depreciações acumuladas | 105 702,31 € | 1 682,96 € | - € | - € | 107 385,27 € |
| Ativo Tangível Líquido | 20 420,28 | | | | 21 614,94 |

13. Fundos patrimoniais

Nos "fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo inicial | Aumentos | Regularizações | Saldo Final |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Fundo Inicial | 3 551,47 € | | | 3 551,47 € |
| Resultados transitados | - 25 707,24 € | 14 871,84 € | | - 10 835,40 € |
| Outras variações F. patrimoniais | | 924,96 € | 154,10 € | 770,86 € |
| Total dos Fundos Patrimoniais | - 22 155,77 € | 14 871,84 € | - € | - 6 513,07 € |

14. Rédito

Para os períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes réditos

| Rubricas | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Prestação de serviços | 55 721,31 € | 75 486,97 € |
| Quotas de utilizadores | 55 721,31 € | 75 486,97 € |
| Outros rendimentos e ganhos | 2 672,05 € | 3 191,97 € |
| Cor. Rel. Per. Anteriores-Acor. Cooperação | 590,76 € | 317,59 € |
| Subsídios ao Investimento | 154,10 € | |
| Reembolso Seguros | | 890,28 € |
| Reembolso de IVA | 1 927,19 € | 1 984,10 € |
| Total Réditos | 58 393,36 € | 78 678,94 € |

15. Subsídios do Governo e apoios do Governo

15.1. Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras

15.2. Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou:

| Descrição | 2020 | | | | 2019 | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|-------------|----------------------------|-------------------|-------------|----------------------------|
| | Natureza | Capitais próprios | Passivo | Demonstração de Resultados | Capitais próprios | Passivo | Demonstração de Resultados |
| IPSS, IP (dotações) | não reembolsável | | | 293 995,37 | | | 265 808,56 |
| Município Castelo Paiva | não reembolsável | | | 10 809,00 | | | 11 674,50 |
| Instituto Emprego F. Profissional | não reembolsável | | | 4 550,84 | | | |
| Doações - particulares | não reembolsável | | | 1 704,57 | | | 1 603,30 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 311 059,78 | 0,00 | 0,00 | 279 086,36 |

16. Fornecimentos e serviços externos

16.1. Discriminação de fornecimento e serviços externos

Para os períodos de 2020 e 2019 os fornecimentos e serviços externos foram os seguintes:

| Descrição | Ano 2020 | Ano 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Trabalhos especializados | 6 810,42 € | 4 954,01 € |
| Vigilância e Segurança | 1 206,13 € | 150,68 € |
| Honorários | 9 700,50 € | 18 343,49 € |
| Conservação e reparação | 5 855,23 € | 1 166,99 € |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 1 724,09 € | 765,70 € |
| Material de escritório | 1 321,15 € | 1 210,77 € |
| Material didático | 867,81 € | 1 175,94 € |
| Eletricidade | 5 989,78 € | 6 550,91 € |
| Água | 776,94 € | 883,08 € |
| Outros fluidos - gás | 2 342,82 € | 2 565,65 € |
| Deslocações e Estadas | | 1 382,00 € |
| Comunicação | 769,24 € | 870,28 € |
| Seguros | 1 325,36 € | 1 614,58 € |
| Contencioso e Notariado | | 50,00 € |
| Limpeza, higiene e conforto | 8 433,97 € | 4 355,55 € |
| Encargos c/ saúde dos Utentes e vestuário e calçado | 198,05 € | 761,61 € |
| Total | 47 321,49 € | 46 801,24 € |

17. Outros gastos e perdas e Juros e gastos similares

Para os períodos de 2020 e 2019 os outros gastos e perdas e juros e gastos similares foram os seguintes:

| Descrição | Ano 2020 | Ano 2019 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Impostos e Taxas | 385,00 € | |
| Cor. Relativas P. Anteriores | 4 183,55 € | 7 452,39 € |
| Quotizações | 190,00 € | 100,00 € |
| Dividas Incobráveis | 41 376,53 € | |
| Total | 46 135,08 € | 7 552,39 € |