

BALANÇO (Individual ou consolidado) em 15 de 2020

Rubricas	Notas	2020	2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		893 247,84	977 546,53
Investimentos financeiros		5 691,29	4 953,96
Subtotal		898 939,13	982 500,49
Activo corrente			
Inventários		14 763,46	5 330,85
Créditos a receber		96,55	137,56
Estado e outros entes públicos		2 089,46	4 332,41
Outros ativos correntes		26 514,69	26 679,43
Caixa e depósitos bancários		19 578,83	7 999,98
Subtotal		63 042,99	44 480,23
Total do ativo		961 982,12	1 026 980,72
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		12 875,12	12 875,12
Resultados transitados		102 580,59	148 726,64
Ajustamentos / Outras variações de fundos patrimoniais		805 814,92	846 243,55
Subtotal		921 270,63	1 007 845,31
Resultado líquido do período		-34 232,81	-46 146,05
Total do capital próprio		887 037,82	961 699,26
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		32 964,64	24 097,88
Estado e outros entes públicos		11 520,38	11 938,47
Outros passivos correntes		30 459,28	29 245,11
Subtotal		74 944,30	65 281,46
Total do Passivo		74 944,30	65 281,46
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		961 982,12	1 026 980,72

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
[Assinatura] CC 16754

Demonstração dos resultados por naturezas em 13 de 2020

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2020	2019
Vendas e serviços prestados		278 871,36	264 378,87
Subsídios, doações e legados à exploração		208 761,13	194 201,10
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-6 928,61	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-159 886,69	-162 835,94
Gastos com o pessoal		-311 037,38	-296 654,61
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		43 247,90	40 676,10
Outros gastos		-2 960,26	-505,48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		50 067,45	39 260,04
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-84 298,69	-85 406,09
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-34 231,24	-46 146,05
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-1,57	0,00
Resultado antes de impostos		-34 232,81	-46 146,05
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-34 232,81	-46 146,05

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
[Assinatura] C.C. 16754

ANEXO – ESNL

Exercício 2020

1 – Identificação da entidade

1.1 – Designação da entidade

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

1.2 – Sede

Lugar do Casal, 4540-278 Chave - Arouca

1.3 – Natureza da Actividade

Apoio social para pessoas idosas. Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública de acordo com a lei portuguesa, em 21 de novembro de 2001.

1.4 – Início de funcionamento da actividade “Lar de Idosos): 26 de Dezembro de 2016.

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

2.1 – O CENTRO SOCIAL DE CHAVE, apresenta as suas demonstrações financeiras de harmonia com o Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março, que aprovou o regime de normalização contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

2.2 – Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogados.

No presente período económico não foram derogados quaisquer disposições do ESNL.

3 – Principais políticas contabilísticas

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com os registos contabilísticos da Associação e os critérios e pressupostos contemplados nas normas contabilísticas e de relato financeiro, usando o critério base do custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente ao longo do período económico.

3.2 - Outras políticas Contabilísticas:

a) Activos fixos tangíveis

- Os activos fixos tangíveis da Associação encontram-se registados em:

Activos fixos tangíveis:

- - Terrenos, registados ao custo de aquisição;
- - Edifícios e outras Construções, registado ao custo de construção;
- - Equipamento Básico, registado ao custo de aquisição;
- - Equipamento Administrativo, registado ao custo de aquisição;
- - Outros Activos fixos tangíveis, registados ao custo de aquisição.

c) Locações

- Locações operacionais: Não aplicável de momento.

d) Contas a Receber

- As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor.

e) Réditos e gastos

- Os réditos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o pressuposto do acréscimo.
- O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos. No presente exercício resultam de quotizações e quotas de utilizadores.

f) Resultados financeiros

- Os resultados financeiros incluem os juros recebidos de aplicações efetuadas. Sem valor no presente exercício.
- Os juros são reconhecidos de acordo com o princípio da periodização económica.

g) Caixa e equivalentes de caixa

- Os equivalentes de caixa, englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem as disponibilidades em instituições de crédito nessas condições.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 – Gestão de risco financeiro

- Risco de Liquidez:

A gestão do risco de liquidez tem por objetivo garantir que, a todo o momento, a Associação mantém a capacidade financeira para, dentro de condições de mercado não desfavoráveis:

- (i) Cumprir com as suas obrigações de pagamento à medida do seu vencimento, e
- (ii) Garantir atempadamente o financiamento adequado ao desenvolvimento dos seus objetivos e estratégia.

3.3.2 – As demonstrações financeiras estão elaboradas pressupondo a continuidade da Associação.

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

Durante o período de 2020, e na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2020, aplicou-se o normativo contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

5 - Ativos fixos tangíveis:

5.1 - Divulgações

a) Os ativos fixos tangíveis:

- Terrenos, oferecidos por contrerrâneos, e registados contabilisticamente tendo por base ao valor de custo o valor escriturado na doação.

c) As taxas de depreciação aplicadas foram as constantes no DR nº 25/2009, com a utilização de duodécimos.

5.2 – Restrições à titularidade dos ativos

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384

Não se verificam quaisquer restrições à titularidade de qualquer ativo da Associação.

6- Ativos fixos intangíveis

6.1 – Divulgações

Não aplicável no exercício.

10 – Rédito

O rédito das vendas e das prestações de serviços é mensurado ao justo valor.

2020-15.180,31€-Vendas; 263,521,05€-Prestação de Serviços, 170.00€-Quotizações

2019-14.260,52€-Vendas; 249.538.35€-Prestação de serviços; 580.00€-Quotizações

15 – Instrumentos Financeiros:

15.1 – Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de Dezembro de 2020 e de 2019.

Contas	2020	2019
Caixa	3.655,07 €	133,77 €
Depósito a Ordem	15.923,76 €	7,866,21 €

16 – Benefícios dos Empregados, Pessoas ao Serviço e Gastos com o Pessoal

16.1 - O número médio de trabalhadores afetos durante o período económico foi de 21, a tempo parcial 2 e 19 a tempo inteiro.

Os gastos com o pessoal nos dois últimos períodos económicos são os que de Seguida se apresentam:

Descrição	Valor € (2020)	Valor € (2019)
Remunerações do Pessoal	244614,39	246.472,12 €
Encargos sobre remunerações	47.034,55 €	42.931,21 €
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	7.387,58 €	6.107,55 €
Outros gastos com o Pessoal	12.000,86 €	1.143,73 €
Total —	311.037,38 €	296.654,61 €

16.2 - O número de membros do órgão diretivo é de 5 efetivos.

16.3 -Os órgãos sociais exercem gratuitamente as funções que competirem aos respetivos cargos.

Se exercerem cumulativamente outras, poderão por estas ser remunerados.

18 – Outras Informações

De seguida apresentam-se discriminações sobre saldos que, não sendo obrigatórias, representam informação adicional sobre assuntos considerados materialmente relevantes para a compreensão das quantias apresentadas no Balanço e nas Demonstrações dos Resultados:

18.3 – Decomposição das rubricas de Estado e Outros Entes Públicos:
Decomposição da conta Estado e outros entes públicos a 31 de Dezembro de 2020 e de 2019,

Contas	Ano 2020		Ano 2019
	Ativo	Passivo	Ativo
Retenção Imposto s/ rendimento		1.721.00€	
Imposto Sobre Valor Acrescentado	2.089.46€		4.332,41 €
Contribuição para Segurança social		9.799.38€	

18.4 – Decomposição dos gastos com Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):

Decomposição das contas de Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de Dezembro de 2020 e de 2019.

	Ano 2020	Ano 2019
Fornecimentos e serviços externos	159.886,69 €	162.835,94€
Subcontratos	73.447,86 €	77.927,82€
Serviços especializados	25.363,49 €	17.621,35€
Trabalhos especializados	20.072,76 €	13.228,78€
Honorários	150,00 €	
Vigilância e Segurança	1063,34	1.022,44€
Publicidade e propaganda	0.00€	0.00€
Conservação e reparação	4077.39€	3.370,13€
Serviços bancários	0,00 €	
Outros	0.00€	0.00€
Materiais	11.220,82 €	12.752,82€
Ferr. Utens. Desg. Rápido	8.137,13 €	6.581,31€
Livros e documentação técnica	0.00€	0.00€
Material de escritório	834,72 €	2.417,93€
Artigos para oferta	439,99 €	809,55€
Outros	1.808,98 €	2.944,03€
Energia e Fluídos	23.373,87 €	25.279,79€
Electricidade	12.287,85 €	12.256,22€
Gasóleo	906,02 €	2.928,87€
Gás	7.625,08 €	7059,73€
Água	2.554,92 €	3.034,97€
Deslocações e Estadas	75,82 €	895,02 €
Desloc. e estadas - aceites p/ tot.	49,30 €	830.25€
Transporte de Pessoal	0,00 €	26,52€
Outros	26,52 €	38,25€

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384

Serviços diversos	26.404,83 €	28359,14€
Comunicações	1.089,25 €	1.095,92€
Seguro	2.044,67 €	1.828,42€
Contencioso e Notariado	0	0
Limpeza Higiene e Conforto	23.270,91 €	25343,8

18.6 – Decomposição dos Fundos Patrimoniais:

A rubrica de Fundo Patrimonial apresenta as seguintes alterações nas várias contas durante os períodos de 2020 e de 2019 conforme quadros abaixo:

Contas (Ano 2020)	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
51 – Fundos	12.875,12€			12.875,12€
55 – Reservas				
56 - Resultados Transitados	148.726,64 €		46146,05	102.580,59€
59 – Outras variações nos fundos patrimoniais	846.243,55 €		40.428,63€	805.814,92 €
81 - Resultado Líquido do período	-46.146,05 €	-34.232,81 €	46146,05	-34.232,81 €
T O T A L	961.699,26 €	-34.232,81 €	40428,63	887.037,82 €

Contas (Ano 2019)	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
51 – Fundos	12.875,12€			12.875,12€
55 – Reservas				
56 - Resultados Transitados	147,298.87€	1.427,77€		148.726,64€
59 – Outras variações nos fundos patrimoniais	886.672.18€		40.428,63 €	846.243,55€
81 - Resultado Líquido do período	1.427,77€	-46.146,05 €	1.427,77 €	-46.146,05 €
T O T A L	1048273,94 €	-44.718,28 €	42.837.32 €	961.699,26€

18.8 – Acontecimentos após a data de Balanço

Não foram conhecidos quaisquer acontecimentos relevantes entre a data de Balanço e a data deste anexo que justifiquem qualquer alteração às contas de resultados e de balanço apresentadas.

Chave, 31 de Maio de 2021

A Direcção

José Brandão

A CC

Conceição
cc: 16754