

CENTRO SOCIAL DO ESPÍRITO SANTO



2020

RELATÓRIO E CONTAS

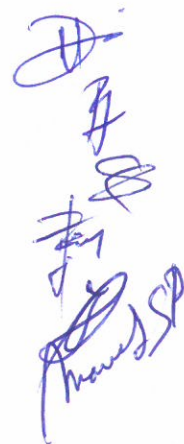
NIPC: 501 951 210



Índice

Demonstrações Financeiras	4
I. Balanço	4
II. Demonstração dos resultados por Naturezas	5
III. Demonstração dos Fluxos de Caixa	6
1. Identificação da Entidade.....	7
2. Ativos Fixos Tangíveis.....	8
3. Inventários.....	9
4. Rédito	9
5. Subsídios e Apoios do Governo.....	10
6. Benefícios dos empregados	10
7. Outras informações.....	10
7.1. Investimentos Financeiros	11
7.2. Clientes e Utentes.....	11
7.3. Outras Contas a Receber	11
7.4. Diferimentos	12
7.5. Caixa e depósitos bancários.....	12
7.6. Fundos patrimoniais	12
7.7. Fornecedores	12
7.8. Estado e outros entes públicos.....	13
7.9. Outras contas a pagar	13
7.10. Fornecimentos e serviços externos	14
7.11. Outros rendimentos e ganhos	14
7.12. Outros gastos e perdas	15

8. Situação Contributiva 15





Demonstrações Financeiras

I. Balanço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2020	31 Dez 2019	Variância
<u>ATIVO</u>				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	-	957 540,32	985 824,40	-2,87%
Investimentos financeiros	-	2 801,30	2 078,13	34,80%
		960 341,62	987 902,53	-2,79%
Ativo corrente				
Inventários	-	1 020,28	1 729,72	-41,01%
Clientes	-	22 628,38	23 497,33	-3,70%
Outras contas a receber	-	16 136,16	4 837,90	233,54%
Caixa e depósitos bancários	-	17 878,13	35 588,10	-49,76%
		57 662,95	65 653,05	-12,17%
Total do Ativo		1 018 004,57	1 053 555,58	-3,37%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
Fundos Patrimoniais				
Fundos	-	44 497,06	44 497,06	0,00%
Resultados transitados	-	321 026,72	326 008,65	-1,53%
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	454 775,27	477 029,65	-4,67%
Resultado líquido do período	-	6 128,35	-4 981,93	223,01%
Total dos fundos patrimoniais		826 427,40	842 553,43	-1,91%
Passivo				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos	-	32 948,89	32 948,89	0,00%
		32 948,89	32 948,89	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores	-	60 671,41	69 380,27	-12,55%
Estado e outros entes públicos	-	21 118,05	22 181,48	-4,79%
Financiamentos obtidos	-	7 154,63	10 752,12	-33,46%
Outras contas a pagar	-	69 684,19	75 739,39	-7,99%
		158 628,28	178 053,26	-10,91%
Total do Passivo		191 577,17	211 002,15	-9,21%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		1 018 004,57	1 053 555,58	-3,37%

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name "Maurício" at the bottom.

II. Demonstração dos resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2020.

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variância
	2020	2019	
Vendas e serviços prestados	386 597,00	405 529,41	-4,67%
Subsídios, doações e legados à exploração	357 038,70	305 315,56	16,94%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-78 040,77	-86 465,04	9,74%
Fornecimentos e serviços externos	-156 492,04	-162 698,15	3,81%
Gastos com o pessoal	-511 085,18	-482 469,76	-5,93%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	230,00	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	40 222,16	48 621,21	-17,27%
Outros gastos e perdas	-570,00	-1 781,73	68,01%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	37 669,87	26 281,50	43,33%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-30 675,78	-30 351,91	-1,07%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6 994,09	-4 070,41	271,83%
Juros e gastos similares suportados	-865,74	-911,52	5,02%
Resultados antes de impostos	6 128,35	-4 981,93	223,01%
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período	6 128,35	-4 981,93	223,01%



III. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		2020	2019	
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto</u>				
Recebimentos de clientes e utentes	-	416 175,95	413 382,57	0,68%
Pagamentos a fornecedores		-289 769,94	-272 957,45	-6,16%
Pagamentos ao pessoal		-351 041,22	-323 364,48	-8,56%
Caixa gerada pelas operações		-224 635,21	-182 939,36	-22,79%
Outros recebimentos/pagamentos		212 360,17	195 840,16	8,44%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-12 275,04	12 900,80	-195,15%
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>				
Pagamentos respeitantes a:	-			
Ativos fixos tangíveis		-971,70	0,00	0,00%
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-971,70	0,00	0,00%
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>				
Recebimentos provenientes de:	-			
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		-3 597,49	-10 642,99	66,20%
Juros e gastos similares		-865,74	-911,52	5,02%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3)		-4 463,23	-11 554,51	61,37%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-17 709,97	1 346,29	-1 415,46%
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00	0,00%
Caixa e seus equivalentes no início de período		35 588,10	34 241,81	3,93%
Caixa e seus equivalentes no fim de período		17 878,13	35 588,10	-49,76%

Anexo às Demonstrações Financeiras

1. Identificação da Entidade

O Centro Social do Espírito Santo é uma Instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Dona Maria do Carmo – Lagoa do Furadouro, 2490-401 Ourém, titular do número de identificação fiscal 501 951 210.

A Instituição tem como atividades principais o apoio à terceira idade e à infância e juventude, podendo assim concretizar os seguintes fins estatutários:

- Atividades de apoio social para pessoas idosas
- Atividades de cuidados para crianças
- Educação pré-escolar
- Outras atividades de apoio social, sem alojamento

Em 31-12-2020, a Instituição prosseguia as seguintes repostas sociais:

- ERPI
- Centro de Dia
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Centro de Convívios
- Creche
- Atividades de Tempos Livres (cessou a 31/12/2020)

Marcos

2. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada, depreciações acumuladas, aquisições e demais acontecimentos ocorridos nos anos de 2020 e 2019 (comparativo) estão refletidos no seguinte quadro:

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2019
:: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 364 974,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 974,27
Equipamento básico	240 204,21	0,00	0,00	0,00	0,00	240 204,21
Equipamento de transporte	87 142,77	0,00	0,00	0,00	0,00	87 142,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	35 720,80	0,00	0,00	0,00	0,00	34 798,30
Outros ativos fixos tangíveis	15 569,35	0,00	0,00	0,00	0,00	15 569,35
Total:	1 758 076,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 154,03
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	371 393,49	27 812,60	0,00	0,00	0,00	343 580,89
Equipamento básico	229 470,61	753,53	0,00	0,00	0,00	228 717,08
Equipamento de transporte	95 015,97	9 615,86	0,00	0,00	0,00	85 400,11
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	36 049,61	369,82	0,00	0,00	0,00	35 679,79
Outros ativos fixos tangíveis	19 053,54	1 203,10	0,00	0,00	0,00	17 850,44
Total:	741 900,22	39 754,91	0,00	0,00	0,00	711 228,31

Custos e Depreciações Acumuladas	Saldo em 01-Jan-2020	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2020
:: Custo						
Terrenos e recursos naturais	14 465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 465,13
Edifícios e outras construções	1 364 974,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 974,27
Equipamento básico	240 204,21	0,00	0,00	0,00	0,00	240 204,21
Equipamento de transporte	87 142,77	0,00	0,00	0,00	0,00	87 142,77
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	34 798,30	971,70	0,00	0,00	0,00	35 720,80
Outros ativos fixos tangíveis	15 569,35	0,00	0,00	0,00	0,00	15 569,35
Total:	1 757 154,03	922,50	0,00	0,00	0,00	1 758 076,53
:: Depreciações Acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	399 206,29	27 812,60	0,00	0,00	0,00	427 018,69
Equipamento básico	230 224,14	533,67	0,00	0,00	0,00	230 977,67
Equipamento de transporte	86 096,83	348,36	0,00	0,00	0,00	86 445,19
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	36 468,43	778,05	0,00	0,00	0,00	37 026,62
Outros ativos fixos tangíveis	20 256,49	1 203,10	0,00	0,00	0,00	21 459,74
Total:	399 206,29	30 671,91	0,00	0,00	0,00	80 1727,91

Não se registaram perdas por imparidade em ativos fixos tangíveis em ambos os períodos.

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 a rubrica de “Inventário” apresentava os seguintes valores.

	2019	2020
	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo	Matérias Primas Subsidiárias e de Consumo
Existências Iniciais	2 190,42	1 729,72
Compras	86 219,81	77 473,14
Auto Consumo	0,00	0,00
Regularização de Existências	0,00	0,00
Existências Finais	1 729,72	1 020,28
Custo do Exercício	86 680,51	78 182,58

De referir que os montantes apresentados na linha de “Existências finais” refletem os montantes em inventário no final de cada ano, conforme representado no balanço, bem como os valores presentes na linha de “Custo do Exercício” que correspondem ao Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas enunciado na Demonstração de Resultados.

4. Rédito

Nos períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2020			2019		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Varição percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Vendas	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
Prestação de Serviços	386.597,00	100,00%	-4,67%	389.658,06	100,00%	2,59%
Quotas de Utilizadores	386.597,00	100,00%	-4,67%	389.658,06	100,00%	2,59%
Juros	0,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00%	-100,00%
Royalties	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Dividendos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%



5. Subsídios e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 a Entidade tinha os seguintes saldos na rubrica de “Subsídios, Doações e Legados à Exploração”:

	2020	2019
Subsídios do Governo	357 038,7	305 315,56
ISS -	338 513,2	299 132,65
Outros	0,00	0,00
Apoios do Governo	0,00	0,00
IEFP	17 927,09	0,00
Autarquias	598,41	6 182,91
Total:	349 055,36	305 315,56

6. Benefícios dos empregados

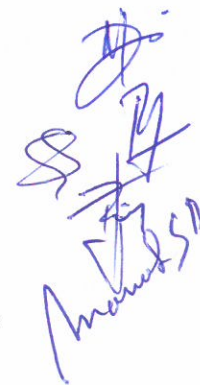
A 31 de Dezembro de 2020 os “Gastos com o pessoal” apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao Pessoal	415 654,20	388 817,45
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	313,27	921,90
Encargos sobre as Remunerações	86 463,80	86 657,36
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	6 005,58	3 596,30
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	2 648,33	2 476,76
Total:	511 085,18	482 469,76

A rubrica de “Outros gastos com o pessoal” engloba a formação, medicina no trabalho entre outros.

7. Outras informações

Para melhor compreensão das Demonstrações Financeiras, são divulgadas as seguintes informações.



7.1. Investimentos Financeiros

Os investimentos financeiros registados em 2020 na rubrica de balanço refletem os fundos de compensação do trabalho pagos e a sua valorização, se aplicável:

	2020	2019
Fundos de Compensação	2 801,30	2 078,13
Total:	2 801,30	2 078,13

7.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2020 e 2019 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c	22 628,38	23 497,33
Clientes	0,00	
Utentes	22 628,38	23 497,33
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	0,00	
Clientes	0,00	0,00
Utentes	270,00	270,00
TOTAL:		
Perdas por Imparidade do período	0,00	
Clientes	-270,00	-270,00
TOTAL:	-270,00	-270,00
TOTAL DE CLIENTES E UTENTES:	22 628,38	23 497,33

7.3. Outras Contas a Receber

Para os períodos de 2020 e 2019 a rubrica “Outras Contas a Receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Adiantamentos ao Pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	0,00	0,00
Outros Devedores	14569,66	0,00
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total:	14569,66	0,00

7.4. Diferimentos

A rubrica de “Diferimentos” diz respeito aos seguros a considerar como gasto no exercício económico de 2020.

Descrição	2020	2019
Gastos a reconhecer	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00

7.5. Caixa e depósitos bancários

O saldo de caixa e depósitos bancários encontra-se decomposto da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Caixa	3 149,45	907,10
Depósitos à Ordem	10 737,01	34 681,00
Depósitos a Prazo	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
Total:	13 886,46	34 681,00

7.6. Fundos patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020
Fundos	44 497,06	0,00	0,00	44 497,06
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	326 008,65	- 4 981,93	0,00	326 008,65
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	477 029,65	0,00	22 254,38	454 775,27
Resultado líquido do período	- 4 981,93	6 128,35	- 4 981,93	6 128,35

7.7. Fornecedores

O saldo da rubrica “Fornecedores” contempla as seguintes divisões:

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	60 671,41	69 380,27
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total:	60 671,41	69 380,27

O valor em dívida inclui 47.570,00 referente à OuremViva,lda, que devido à sua extinção foram reconhecidos pela Câmara Municipal de Ourém.

7.8. Estado e outros entes públicos

“Estado e outros entes públicos” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Passivo	21 118,05	22 181,48
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares (IRS)	3 167,27	3 946,00
Segurança Social	17 948,88	18 235,48
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00

Os montantes em dívida em 31 de dezembro de 2020 refletem as quantias que serão pagas no mês de janeiro de 2021, referentes ao processamento de ordenados do mês de dezembro.

7.9. Outras contas a pagar

Esta rubrica de “Outras contas a pagar” decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2020		2019	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	159,43	0,00	156,42
Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	0,00	159,43	0,00	156,42
Perdas por Imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores por acréscimos de gastos	0,00	67958,26	0,00	68759,87
Outros credores	0,00	0,00	0,00	0,00

Os “Credores por acréscimo de gastos” agregam os custos de férias e subsídio de férias com o pessoal que são gastos do período em análise, mas apenas serão pagos no ano seguinte (2020) estando, desta forma, a seguir o princípio do acréscimo, ou especialização dos exercícios. Assim, estes montantes além de aqui refletidos, registam-se também na rubrica de “Gastos com o pessoal” da Demonstração de Resultados.

7.10. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e Serviços Externos” no período de 2020 e 2019 foi a seguinte:

Descrição	2020	2019
Subcontratos	1 780,97	20 931,83
Serviços especializados	48 806,68	47 751,82
Materiais	24 304,73	10 545,71
Energia e fluidos	55 462,06	57 883,27
Deslocações, estadas e transportes	94,80	275,00
Serviços diversos	26 042,8	25 490,52
Total	156 492,04	141 766,32

7.11. Outros rendimentos e ganhos

“Outros rendimentos e ganhos” é uma rubrica que contempla diversos rendimentos que não estão associados à atividade principal da Entidade, como sendo:

Descrição	2020	2019
Rendimentos Suplementares	1 380,60	4 655,80
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,0	0,0
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	36 095,46	42 085,81
Total:	40 222,16	48 621,21

Para melhor compreensão da rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” vejamos:

CONTAS	DESCRIÇÃO	2020	2019
788	Outros *	36 095,46	42 085,81
7881	Correções relativas a exercícios anteriores	-	-
7883	Imputação de subsídios para investimentos	22 254,38	22 254,38
7885	Restituição de Impostos	4 334,12	5 643,60
7887	Reembolso de despesas com utentes	0,00	0,00
7888	Outros não especificados	9 342,49	8 231,87
78885	Donativos	9 055,70	7 976,04
78886	Outros	286,79	255,83
788864	Comparticipação – Energia Elétrica (Vitalaire, S.A.; Linde)	286,79	255,83
788868	Outros Rendimentos e Ganhos	-	-

7.12. Outros gastos e perdas

Esta rubrica da Demonstração de Resultados encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Impostos	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	570,00	1 781,73
Total:	570,00	1 781,73

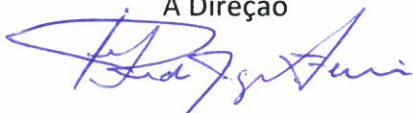
8. Situação Contributiva

A Entidade não apresenta dívida ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Relativamente ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91 de 17 de Outubro, a situação contributiva encontra-se regularizada perante a Segurança Social.

Lagoa do Furadouro, 18 de abril de 2021

A Direção


Jorge Reis Rodrigues

Silvia Gonçalves
José Rodrigues Oliveira
Manuel Laurence de Sousa Pereira

O Contabilista Certificado



