

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

Relatório e Contas do Ano de 2020

(Montantes expressos em euros)

1 - NOTA INTRODUTÓRIA

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma IPSS (Instituição Particular de Solidariedade Social) que tem a sua sede na Avenida Padre Ribeiro de Castro, nº 45, 4495 – 202 Navais (PVZ) e encontra-se inscrita na Direção-Geral da Segurança Social, sob o nº 28/87, a fls 117 e verso do Livro nº 3, das Fundações de Solidariedade Social. Tem o Número de Identificação de Pessoa Colectiva, 501 821 678 e a sua atividade é desenvolvida com o código do CAE (Rev. 3) 88910 – Atividades de Cuidados para Crianças, Sem Alojamento e 85100 – Educação Pré-Escolar.

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma Instituição com Certificação de Qualidade desde 18 de outubro de 2013, tendo por base o Modelo de Avaliação da Qualidade, do Instituto da Segurança Social, para Creche, Nível B, sendo a Entidade Certificadora a APCER.

Teve auditoria de renovação a 18 e 23.12.2020, tendo como resultado a continuidade da certificação, até 17 de outubro de 2022, com auditoria de acompanhamento anual.

A sua atividade é desenvolvida na Travessa do Fijô, nº 18, 4495 - 274 Navais (PVZ) no Apoio à Infância: Creche, Pré-escolar e Centro de Estudos e Atividades de Tempos Livres e vem apresentar o Relatório e Contas do Ano de 2020.

O Balanço e as Demonstrações Financeiras do Ano de 2020, são apresentadas em euros e foram aprovadas pela Direção na reunião de 30 de abril 2021, devido ao alargamento de prazos motivado pela pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19), estando as mesmas elaboradas de acordo com a Portaria nº 218/2015, de 23 de julho e a Portaria nº 220/2015, de 24 de julho, que aprovaram o Código de Contas e os Modelos de Demonstrações aplicáveis às entidades do sector não lucrativo (ESNL) e que fazem parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística.

2 – CONCRETIZAÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

As atividades desenvolvidas pelo CSPNavais no ano de 2020 tiveram duas componentes: uma de atividades da responsabilidade da Direção e uma outra, mais técnica, da responsabilidade das valências de Creche, Pré-escolar e CEATL.

A Direção executou as atividades planeadas na sua totalidade. A valência de Creche concretizou 77,33% das atividades, o Pré-escolar concretizou 82,50% das atividades e o CEATL a totalidade das atividades previstas, dado que as atividades são planeadas para os períodos não letivos.

A Taxa de concretização do Plano de Atividades foi influenciada pelo encerramento decretado pelo governo, motivado pela pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19), ocorrido de 16 de março a 31 de maio de 2020, bem como devido a imponderáveis do tempo e/ou a impossibilidades de utilização de determinados recursos.

3 – CONCRETIZAÇÃO DOS PRESUPOSTOS DO ORÇAMENTO

3.1 - Serviços

O CSPNavais prestou serviços de Creche, sendo a sua capacidade de 39 Crianças, de Pré-escolar com capacidade para 50 Crianças e de CEATL com capacidade para 30 crianças.

A frequência média anual foi de 39,0 crianças em Creche, com uma participação familiar média de 129,85€, sendo o custo médio de 395,89€; de 45,3 crianças em Pré-escolar, com uma participação familiar média de 95,23€ e um custo médio de 343,59€ e de 35,4 crianças em Centro de Estudo e ATL com uma mensalidade média de 79,22€, sendo o custo médio de 139,51€.

Atendendo a que no período de encerramento decretado pelo governo, devido à pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19), no período de 16 de março a 31 de maio, as Participações Familiares foram de 30% do valor normal, daí que a mensalidade média tenha um decréscimo comparativamente ao ano anterior.

3.2 - Trabalhadores

O CSPNavais teve a necessidade de reforçar o seu quadro de pessoal, devido à pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19), com 1 (uma) Auxiliar de Ação Educativa e 1 (uma) Auxiliar de Serviços Gerais, totalizando 20 (vinte) Trabalhadores, o apoio de 2 (dois) Contratos Emprego Inserção + e de 1 (um) Contrato Emprego Inserção, apoiados pelo Instituto do Emprego e Formação Profissional.

Não se registaram saídas de Trabalhadores no ano de 2020.

Foi também objetivo do CSPNavais continuar o desenvolvimento profissional e pessoal dos seus Trabalhadores, tendo cumprido, dentro do possível, o Plano Interno de Ações de Formação, que totalizaram 408,5 horas de formação presencial, apesar das limitações impostas pela pandemia.

3.3 - Qualidade do Serviço

O CSPNavais manteve a “Creche e Jardim de Infância Novo Mundo” com Certificação de Qualidade, tendo por base o referencial “Modelo de Avaliação da Qualidade – Creche, Nível B” do Instituto da Segurança Social, com Auditoria pela APCER, ocorrida a 18 e 23.12.2020.

De forma a manter serviços de apoio à infância diferenciadores e de qualidade, manteve uma aposta forte na alimentação saudável, com melhoria da política de segurança alimentar e sistema de HACCP; reforço do projecto educativo das valências, principalmente em Pré-escolar visando fomentar o desenvolvimento de competências individuais e de solidariedade humana e valorização de outros saberes com a aposta nas atividades de Expressão Musical e Yoga para todas as crianças de Creche e de Expressão Musical, Inglês e Yoga para todas as Crianças de Pré-escolar. Foram ainda disponibilizadas as atividades complementares de Xadrez, Hip Hop, Ballet, Karaté e Natação em Pré-escolar, bem como as atividades complementares de Xadrez, Hip Hop e Karaté em Centro de Estudo e ATL.

3.4 - Acordos de Cooperação

O CSPNavais manteve o acordo de cooperação para a valência de Creche com o Ministério da Segurança Social, sendo participadas 33 crianças e o acordo de cooperação de Pré-Escolar com o Ministério da Segurança Social e Ministério da Educação que prevê a participação de 40 crianças. O Centro de Estudos e ATL não tem acordo de cooperação, isto é, não tem qualquer apoio para o seu funcionamento.

3.5 - Equipamentos / Instalações / Edifícios

O CSPNavais executou o plano de manutenção das suas instalações, de forma a mantê-las em boas condições de funcionamento e de conservação.

Dada a situação de pandemia do SARS-CoV-2 (COVID-19) vivida desde março de 2020, houve a necessidade de implementar um Plano de Contingência Interno de forma a cumprir as Orientações da Direção Geral da Saúde, do Instituto da Segurança Social e do Ministério da Educação, implicando a

necessidade de infra-estruturar os pontos de entrega e recolha das crianças de Creche, de Pré-Escolar e do CEATL, dando origem a gastos não previstos em Orçamento.

No ano de 2020 o CSPNavais adquiriu um terreno com 6.034m², na Travessa do Fijó – em frente às atuais instalações – e apresentou Candidatura ao Programa PARES 3.0 (Programa de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais – 3ª Geração) para apoio à Construção do “Centro Residencial Divino Salvador” que contempla uma ERPI (Estrutura Residencial para Pessoas Idosas) para 40 Utentes, um CD (Centro de Dia) para 25 Utentes e um SAD (Serviço de Apoio Domiciliário) para 30 Utentes, sendo o montante do investimento estimado em 2.275.526,25€, caso a Candidatura seja aprovada.

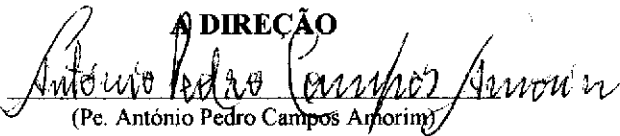
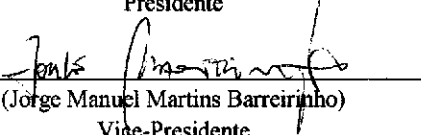

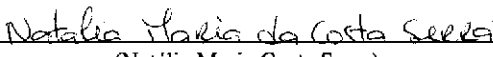

4 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Fazem parte das Demonstrações Financeiras do ano de 2020 e a Direção entende que refletem de forma verdadeira e apropriada as operações do CSPNavais de 01.01.2020 a 31.12.2020, sendo apresentadas em anexo, constituídas por 15 páginas, os seguintes Documentos:

- a) Balanço;
- b) Demonstração de Resultados por Naturezas;
- c) Demonstração Comparativa Orçamento / Execução;
- d) Demonstração dos Resultados por Valências;
- e) Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- f) Mapa de Controlo dos Subsídios para Investimento;
- g) Anexo às Demonstrações Financeiras.

5 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS

A Direção propõe que os Resultados Líquidos do Exercício de 2020 no valor de -3.654,94€ (três mil, seiscentos e cinquenta e quatro euros e noventa e quatro centésimos, negativos), sejam transferidos para Resultados Transitados.

A DIREÇÃO

(Pe. António Pedro Campos Amorim)
Presidente

(Jorge Manuel Martins Barreirinho)
Vice-Presidente

(Carla Sofia Figueiredo Costa)
Primeira Secretária

(Natália Maria Costa Serra)
Segunda Secretária

(Fernanda Maria Vicira Eusébio)
Tesoureira


CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

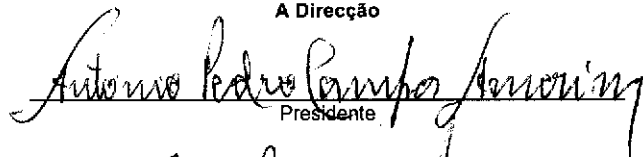
(Montantes expressos em euros)

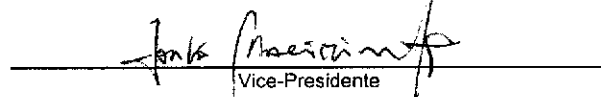
ACTIVO	Notas	31 Dezembro 2020	31 Dezembro 2019
ACTIVO NÃO CORRENTE:			
Activos fixos tangíveis	4	1.213.142,56	779.355,63
Outros créditos e ativos não correntes	11.1	1.490,09	985,95
Total do activo não corrente		1.214.632,65	780.341,58
ACTIVO CORRENTE:			
Créditos a receber	11.3	4.763,64	1.654,45
Estado e outros entes públicos	11.3	3.779,88	1.677,63
Diferimentos	11.4	2.094,85	1.391,35
Outros activos correntes	11.3	22.152,67	22.010,95
Caixa e depósitos bancários	11.2	44.266,69	270.303,97
Total do activo corrente		77.057,73	297.038,35
Total do activo		1.291.690,38	1.077.379,93
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS:			
Fundos		5.277,16	5.277,16
Resultados transitados		697.997,89	723.889,37
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais		273.806,32	303.741,73
		977.081,37	1.032.908,26
Resultado líquido do período		-3.654,94	-25.891,48
Total dos fundos patrimoniais		973.426,43	1.007.016,78
PASSIVO:			
PASSIVO NÃO CORRENTE:			
Outras dividas a pagar	11.5	17.836,61	17.836,61
Total do passivo não corrente		17.836,61	17.836,61
PASSIVO CORRENTE:			
Fornecedores	11.5	5.625,67	3.387,35
Estado e outros entes publicos	11.5	7.841,55	7.037,20
Outros passivos correntes	11.5	286.960,12	42.101,99
Total do passivo corrente		300.427,34	52.526,54
Total do passivo		318.263,95	70.363,15
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.291.690,38	1.077.379,93

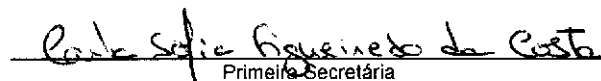
O Contabilista Certificado


CC 51735

A Direcção


Presidente


Vice-Presidente


Primeira Secretária


Segunda Secretária


Tesoureira


CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

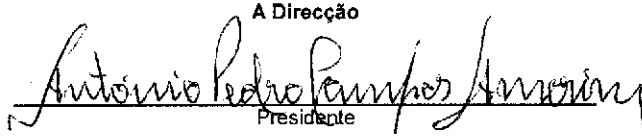
(Montantes expressos em euros)

	Notas	2020	2019
Vendas e Serviços Prestados	8.2	140.091,89	171.523,30
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	10	256.558,73	217.253,07
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	7.1	-17.261,75	-24.423,06
Fornecimentos e Serviços Externos	8.3	-67.380,66	-62.075,44
Gastos Com Pessoal	12.1	-295.576,56	-303.097,57
Outros Rendimentos	10	31.012,02	32.296,69
Outros Gastos		-198,00	-987,97
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		47.245,67	30.489,02
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	4	-50.900,57	-56.665,88
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-3.654,90	-26.176,86
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	8.2	0,00	285,38
Juros e Gastos Similares Suportados		-0,04	0,00
Resultado Antes de Impostos		-3.654,94	-25.891,48
Imposto Sobre o Rendimento do Período		0,00	0,00
Resultado Líquido do Período		-3.654,94	-25.891,48

O Contabilista Certificado

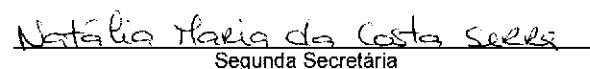

 CC 51735

A Direção


 Presidente


 Vice-Presidente


 Primeira Secretária


 Segunda Secretária


 Tesoureira

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em euros)

	2020			2019
	Orçamentado	Executado	Diferença	
Vendas e Serviços Prestados	181.170,00	140.091,89	-41.078,11	171.523,30
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	224.404,10	256.558,73	32.154,63	217.253,07
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-24.000,00	-17.261,75	6.738,25	-24.423,06
Fornecimentos e Serviços Externos	-64.317,28	-67.380,66	-3.063,38	-62.075,44
Gastos Com Pessoal	-314.814,50	-295.576,56	19.237,94	-303.097,57
Outros Rendimentos	30.968,28	31.012,02	43,74	32.296,69
Outros Gastos	-1.400,00	-198,00	1.202,00	-987,97
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	32.010,60	47.245,67	15.235,07	30.489,02
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	-57.971,67	-50.900,57	7.071,10	-56.665,88
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-25.961,07	-3.654,90	22.306,17	-26.176,86
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	500,00	0,00	-500,00	285,38
Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	-0,04	-0,04	0,00
Resultado Antes de Impostos	-25.461,07	-3.654,94	21.806,13	-25.891,48
Imposto Sobre o Rendimento do Período	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período	-25.461,07	-3.654,94	21.806,13	-25.891,48

O Contabilista Certificado

CC 51735

A Direcção

Presidente

Vice-Presidente

Primeira Secretária

Segunda Secretária

Tesoureira

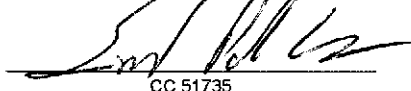
CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

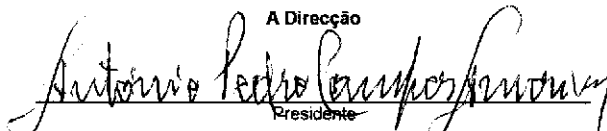
(Montantes expressos em euros)

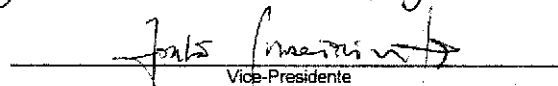
	Notas	Valências			Periodos	
		Creche	Jardim de Infância	Centro de Estudo e ATL	2020	2019
Vendas e Serviços Prestados	8.2	58.237,44	49.604,64	32.249,81	140.091,89	171.523,30
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	10	135.151,03	112.013,50	9.394,21	256.558,73	217.253,07
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	7.1	-6.783,87	-6.921,96	-3.555,92	-17.251,75	-24.423,06
Fornecimentos e Serviços Externos	8.3	-27.730,60	-28.269,64	-11.380,42	-67.380,66	-62.075,44
Gastos Com Pessoal	12.1	-128.161,59	-128.526,20	-38.888,77	-295.576,56	-303.097,57
Outros Rendimentos	10	14.014,45	14.297,57	2.700,00	31.012,02	32.296,69
Outros Gastos		-77,81	-79,40	-40,79	-198,00	-987,97
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos		44.649,05	12.118,50	-9.521,88	47.245,67	30.489,02
Gastos / Reversões de Depreciação e de Amortização	4	-22.522,78	-22.977,79	-5.400,00	-50.900,57	-56.665,88
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		22.126,26	-10.859,28	-14.921,88	-3.654,90	-26.176,86
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	8.2	0,00	0,00	0,00	0,00	285,38
Juros e Gastos Similares Suportados		-0,02	-0,02	0,00	-0,04	0,00
Resultado Antes de Impostos		22.126,24	-10.859,30	-14.921,88	-3.654,94	-25.891,48
Imposto Sobre o Rendimento do Período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período		22.126,24	-10.859,30	-14.921,88	-3.654,94	-25.891,48

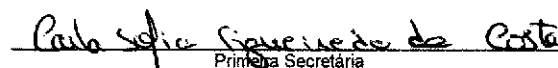
O Contabilista Certificado



 CC 51735

A Direção


 Presidente


 Vice-Presidente


 Primeira Secretária


 Segunda Secretária


 Tesoureira

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 2020

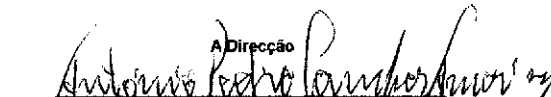
(Montantes expressos em euros)

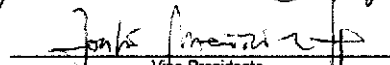
	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS:		
Recebimentos de clientes	152.139,07	175.189,07
Pagamentos a fornecedores	(103.898,99)	(101.284,64)
Pagamentos ao pessoal	(303.097,57)	(303.097,57)
Caixa gerada pelas operações	(254.857,49)	(229.193,14)
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento	-	-
Outros recebimentos / pagamentos	259.124,90	232.543,37
Fluxos das actividades operacionais [1]	4.267,41	3.350,23
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO:		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	-	-
Activos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros activos	-	-
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos tangíveis	(470.304,69)	-
Activos intangíveis	-	-
Investimentos financeiros	-	-
Outros activos	-	-
Subsídios ao investimento	-	-
Juros e rendimentos similares	-	-
Dividendos	-	-
Fluxos das actividades de investimento [2]	(470.304,69)	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO:		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	-	-
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-	-
Cobertura de prejuízos	-	-
Doações	240.000,00	240.000,00
Outras operações de financiamento	-	-
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-	-
Juros e gastos similares	-	-
Dividendos	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-	-
Outras operações de financiamento	-	-
Fluxos das actividades de financiamento [3]	240.000,00	-
Variação de caixa e seus equivalentes [4]=[1]+[2]+[3]	(226.037,28)	3.350,23
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	270.303,97	266.953,74
Caixa e seus equivalentes no fim do período	44.266,69	270.303,97

O anexo faz parte integrante das demonstrações financeiras do exercício findo a 31 de Dezembro de 2020.

O Contabilista Certificado

CC 51735

A Direcção

Presidente


Vice-Presidente


Primeira Secretária


Segunda Secretária


Tescureira

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2020

(Montantes expressos em euros)

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 - Denominação da Entidade: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE NAVAIS.

1.2 - Sede Social: Avenida Padre Ribeiro de Castro, nº 45, 4495 – 202 Navais (PVZ).

1.3 - Natureza da Atividade: O Centro Social e Paroquial de Navais é uma IPSS (Instituição Particular de Solidariedade Social) que se encontra inscrita na Direção-Geral da Segurança Social, sob o nº 28 / 87, a fls 117 e verso do Livro nº 3, das Fundações de Solidariedade Social. Tem o número de identificação de pessoa coletiva 501 821 678 e a sua atividade é desenvolvida na Travessa do Fijô, nº 18, 4495 - 274 Navais (PVZ), com o código do CAE (Rev. 3) 88910 – Atividades de Cuidados para Crianças, Sem Alojamento e 85100 – Educação Pré-Escolar, sendo detentor do fundo social no montante de 5.277,16€.

O Centro Social e Paroquial de Navais tem como **Missão** “Contribuir para a promoção integral de todas as Pessoas, num espírito de Solidariedade Humana, Cristã e Social, prestando serviços de Educação e Apoio Social à Comunidade e disponibilizando respostas inovadoras que vão de encontro às suas necessidades”. A sua **Visão** é “Ser identificada como uma IPSS de referência regional, na Educação e no Apoio Social, bem como na implementação de políticas e práticas de solidariedade”.

Os seus **Valores** são: Solidariedade Humana – Atender às necessidades da Pessoa no âmbito pessoal e social; Ética – Agir com consciência reta e sentido do bem; Justiça Equitativa – Assegurar tratamento igual, para situações iguais, respeitando a dignidade e a liberdade pessoal; Orientação para as Pessoas – Orientar os serviços para os beneficiários, velando pelo desenvolvimento e dignidade destes e assegurar a realização dos Colaboradores; Dinamismo – Ter capacidade criativa que vise atingir os objetivos Institucionais, baseando-se em comportamentos éticos; Trabalho de equipa – Unir esforços e saberes para alcançar objetivos comuns em complementaridade de funções; Qualidade – Criar serviços de excelência, respondendo às necessidades e expectativas das Pessoas.

O Centro Social e Paroquial de Navais é uma Instituição com Certificação de Qualidade desde 18 de outubro de 2013, tendo por base o Modelo de Avaliação da Qualidade do Instituto da Segurança Social, para Creche, Nível B, sendo a Entidade Certificadora a APCER..

A Direção entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição, desempenho financeiro e fluxos de caixa.

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 - Indicação do Referencial Contabilístico:

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Setor Não Lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 09 de março.

Instrumentos Legais:

- Aviso nº 8259/2015, de 29 de julho – NCRF-ESNL;
- Portaria nº 220/2015, de 24 de julho – Modelos de Demonstrações Financeiras;
- Portaria nº 218/2015, de 23 de julho – Códigos de Contas;
- Decreto-Lei nº 98/2015, de 02 de junho;
- Portaria nº 105/2011, de 14 de março – Modelos de Demonstrações Financeiras;
- Portaria nº 106/2011, de 14 de março – Código de Contas;
- Aviso nº 6726-B/2011, de 14 de março – NDRF-ESNL;
- Portaria nº 986/2009, de 07 de setembro;
- Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de julho – SNC;

Na preparação das demonstrações financeiras tornou-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 registos contabilísticos da entidade, os quais são mantidos de acordo com os princípios contabilísticos aceites em Portugal.

- Regime da periodização económica

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 reconhecidas em “Devedores por acréscimos de rendimentos”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos em “Credores por acréscimos de gastos”.

- Materialidade e agregação

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

- Compensação

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

- Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2020 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras a 31 de dezembro de 2019.

3 - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

3.1 - Principais políticas contabilísticas:

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

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a moeda funcional e de apresentação.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das depreciações acumuladas.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, tendo por base as taxas de depreciação previstas na Decreto Regulamentar nº 25/2009, de 14 de setembro. Não foram apuradas depreciações por componentes.

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

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de projeto, construção e ou instalação e estão integrados no item de “Ativos fixos em curso” sendo mensurados ao custo de aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

- Ativos intangíveis

Ao contrário dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição sem quaisquer amortizações acumuladas, por não terem vida útil definida.

- Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros encontram-se registados ao preço de custo.

- Imposto sobre o rendimento

As demonstrações financeiras não evidenciam qualquer imposto sobre o rendimento, em virtude de o Centro Social e Paroquial de Navais se encontrar isento do imposto ao abrigo da alínea b) do n.º 1 do artigo 10º do Código do IRC.

- Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade, por depreciação de inventários.

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição e destinam-se a ser incorporadas nos serviços a prestar pela entidade aos utentes no âmbito do exercício de atividade.

- Utentes e outros valores a receber

As dívidas dos utentes e de outros terceiros encontram-se mensurados ao custo e são registadas pelo valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Os subsídios do governo destinados à exploração encontram-se reconhecidos ao justo valor, pois existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido, uma vez que a entidade cumpre todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para financiamento de ativos fixos tangíveis estão incluídos no item de “Outras variações nos fundos patrimoniais” e serão transferidos numa base sistemática para resultados à medida que decorrer o respetivo período de depreciação.

4 - ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 - Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Classe de bens	Anos	Taxa
Edifício e Outras Construções	20	5%
Equipamento Básico	8	12,5%
Equipamento Administrativo	8	12,5%
Equipamento de Transportes	5	20%

4.2 - O movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, ao custo de aquisição, bem como nas respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, durante os períodos findos em 31.12.2020 e em 31.12.2019, foi o seguinte:

2020

	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Activos fixos tangíveis em curso	Total
Activos							
Saldo inicial	51.338,78	837.703,83	69.362,33	46.877,51	18.774,77	217.193,99	1.241.251,21
Aquisições	0,00	13.456,20	0,00	0,00	0,00	470.304,69	483.760,89
Saldo final	51.338,78	851.160,03	69.362,33	46.877,51	18.774,77	687.498,68	1.725.012,10
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade							
Saldo inicial	0,00	343.395,39	68.158,66	32.037,50	18.304,03	0,00	461.895,58
Depreciações do período	0,00	43.230,81	0,00	5.400,00	2.021,12	0,00	50.651,93
Outras variações			-677,97				-677,97
Saldo final	0,00	386.626,20	67.480,69	37.437,50	20.325,15	0,00	511.869,54
Activos líquidos	51.338,78	464.533,83	1.881,64	9.440,01	-1.550,38	687.498,68	1.213.142,56

2019

	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipam. básico	Equipam. de transporte	Equipam. administ.	Activos fixos tangíveis em curso	Total
Activos							
Saldo inicial	51.338,78	837.703,83	69.362,33	46.877,51	18.774,77	217.193,99	1.241.251,21
Saldo final	51.338,78	837.703,83	69.362,33	46.877,51	18.774,77	217.193,99	1.241.251,21
Depreciações acumuladas e perdas por imparidade							
Saldo inicial	0,00	301.510,19	60.799,11	26.637,50	16.282,91	0,00	405.229,71
Depreciações do período	0,00	41.885,20	7.359,56	5.400,00	2.021,12	0,00	56.665,88
Outras variações			-0,01				-0,01
Saldo final	0,00	343.395,39	68.158,66	32.037,50	18.304,03	0,00	461.895,58
Activos líquidos	51.338,78	494.308,44	1.203,67	14.840,01	470,74	217.193,99	779.355,63

A aquisição registada em ativos fixos tangíveis reflete a aquisição do terreno para a implementação do "Centro Residencial Divino Salvador".

5 - ATIVOS INTANGÍVEIS

A entidade não regista qualquer dispêndio nas rubricas de ativos intangíveis.

6 – CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

A entidade não regista qualquer valor na rubrica de gastos com empréstimos obtidos.

7 – INVENTÁRIOS

7.1 — O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas reconhecido nos períodos findos em 31.12.2020 e em 31.12.2019, estão registadas pelo seu custo de aquisição, e é detalhado conforme se segue:

	2020	
	MP, subsid. consumo	Total
Saldo inicial	0,00	0,00
Compras	17.261,75	17.261,75
Regularizações	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	17.261,75	17.261,75

	2019	
	MP, subsid. consumo	Total
Saldo inicial	0,00	0,00
Compras	24.423,06	24.423,06
Regularizações	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	24.423,06	24.423,06

Os valores apresentados em Compras devem-se a géneros alimentares consumidos e comprados diariamente, daí não existirem saldos em 31.12.2020 e em 31.12.2019. O decréscimo deve-se ao encerramento por decreto governamental da instituição devido à pandemia COVID-19.

8 – RENDIMENTOS E GASTOS

8.1 - O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade. O rédito é reconhecido líquido de abatimentos e descontos.

Os rendimentos dos serviços prestados foram reconhecidos na data da sua prestação ou, se periódicos, até ao final do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos na data do seu recebimento.

8.2 - Quantia e natureza de rendimentos reconhecida no período:

	2020	2019
Prestação de Serviços	140.091,89	171.523,30
Juros Obtidos	0,00	285,39
	140.091,89	171.808,69

8.3 – Fornecimentos e Serviços Externos do exercício:

	2020	2019
Aulas Complementares	4.838,03	17.352,87
Contabilidade	1.722,00	1.476,00
Apcer	1.353,85	1.385,96
Informatica	1.157,43	1.367,50
Higiene & Seg Trabalho		110,70
Vigilância e segurança	2.743,60	382,52
Portagens e Estacionamento	23,10	15,45
Electricidade	9.699,90	10.190,12
Conservação e Reparação	5.245,19	2.610,93
Ferramentas/Utensilios Desg.Rápido	2.062,94	262,36
Limpeza Higiene e Conforto	18.465,42	5.881,14
Material de escritório	4.114,65	610,25
Comunicação	1.217,12	1.090,96
Seguros	2.982,43	3.221,20
Combustiveis	3.063,84	3.247,13
Água	1.443,14	2.359,43
Rendas e Alugueres	0,00	50,00
Contencioso e Notariado	141,46	100,00
Custos TPA	631,46	1.034,10
Brinquedos	1.190,45	1.443,66
Material Didatico	2.704,77	2.686,37
Outros	2.579,88	5.196,79
	67.380,66	62.075,44

A Rubrica Limpeza, Higiene e Conforto reflete o gasto adicional devido à implementação do Plano de Contingência Interno, aquisição de equipamentos e bens de proteção para clientes/utentes e trabalhadores, devido à pandemia COVID-19.

9 – PROVISÕES, PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES

A entidade não regista qualquer valor nesta rubrica.

10 – SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

10.1 — Reconciliação da quantia escriturada, no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções, dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais.

	2020	2019
Subsidios\Convenções\Acordos	231.220,55	199.112,16
IEFP / Contratos Emprego Inserção	14.662,71	11.814,35
Doações, Heranças e Legados	10.675,47	6.796,56
Imputação de Subsídios ao Investimento	29.935,41	30.968,29
Outros Rendimentos	1.076,61	1.328,40
	287.570,75	249.819,76

11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

11.1 - O valor reconhecido em “Outros créditos e ativos não correntes” reflete o valor das unidades de participação no FCT (Funde de Compensação do Trabalho) que ascende a 1.490,09€ em 31.12.2020 e a 985,95€ em 31.12.2019.

Cardeiro

11.2 – Em 31.12.2020 e em 31.12.2019, a rubrica Caixa e Depósitos Bancários apresenta a seguinte composição:

	2020	2019
Numerário	350,00	2.438,26
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	43.916,69	267.865,71
	44.266,69	270.303,97

11.3 – Em 31.12.2020 e em 31.12.2019 a rubrica de Ativos Correntes, apresentava os seguintes valores:

	2020			2019		
	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido	Montante bruto	Imparidade acumulada	Montante líquido
Ativos Correntes:						
Utentes	4.763,64	0,00	4.763,64	1.654,45	0,00	1.654,45
Estado e outro entes Públicos	3.779,88	0,00	3.779,88	1.677,63	0,00	1.677,63
Outros ativos correntes	6.632,67	0,00	6.632,67	6.490,95	0,00	6.490,95
Adiantamento a fornecedores	15.520,00		15.520,00	15.520,00		15.520,00
	30.696,19	0,00	30.696,19	25.343,03	0,00	25.343,03

O Valor apresentado em “Estado e Outros Entes Públicos” reflete o valor de IVA a restituir.

11.4 – Em 31.12.2020 e em 31.12.2019, a rubrica de Diferimentos apresentava os seguintes valores:

	2020	2019
Diferimentos - Seguros	2.094,85	1.391,35
	2.094,85	1.391,35

11.5 – Em 31.12.2020 e em 31.12.2019, a rubrica de Passivo Corrente e Não Corrente, apresentava os seguintes valores:

	2020	2019
Passivo Não Corrente		
Outras dívidas a pagar (Fornecedores Imobilizado retenç(17.836,61	17.836,61
	17.836,61	17.836,61
Passivo Corrente		
Fornecedores	5.625,67	3.387,35
Estado e outro entes Públicos	7.841,55	7.037,20
Outros passivos correntes	286.960,12	42.101,99
	300.427,34	52.526,54
	318.263,95	70.363,15

O valor registado em outros passivos correntes, contém o empréstimo obtido, sem contrapartidas, do Presidente da Direção, Padre António Pedro Campos Amorim, para a aquisição do terreno na Travessa do Fijó – em frente às atuais instalações – onde será implementado o “Centro Residencial Divino Salvador” para apoio à 3ª e 4ª idade (CD, SAD e ERPI), objeto de Candidatura ao Programa PARES

3.0, em finais de 2020. O empréstimo será liquidado com o Subsídio atribuído pela Câmara Municipal da Póvoa de Varzim, aprovado já em 2021.

12 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

12.1 - Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras foi de 20 em 2020, acrescido de 2 Contratos Emprego Inserção + e 1 Contrato Emprego Inserção e de 18 em 2019, acrescido de 2 Contratos Emprego Inserção e 1 Estágio Profissional. Os encargos com os mesmos foram os seguintes:

	2020	2019
Remunerações do pessoal	243.338,49	246.611,15
Encargos sobre remunerações	43.123,29	49.428,02
Seguros de ac. trabalho e doenças prof.	3.188,10	2.949,06
Outros	5.926,68	4.109,34
	<u>295.576,56</u>	<u>303.097,57</u>

12.2 – Os órgãos de gestão são constituídos pela Direção, composta por 5 elementos e pelo Conselho Fiscal composto por 3 elementos, não sendo processada, nem atribuída, qualquer remuneração, gratificação, prémio, bónus ou outros benefícios pelo exercício destas funções.

13 – ACONTECIMENTOS APÓS DATA DO BALANÇO

Não houve nada de importante a relatar.

14 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

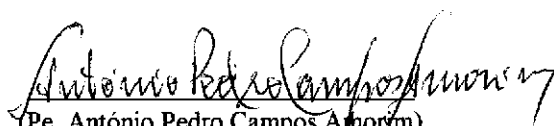
14.1 – Impostos em mora

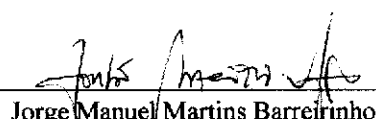
A entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

14.2 – Dívidas à Segurança Social em mora

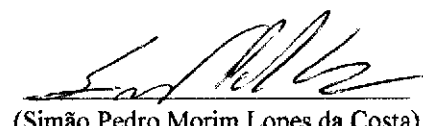
A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações contributivas nos prazos legalmente estipulados.

A DIREÇÃO


(Pe. António Pedro Campos Amorim)
Presidente


Jorge Manuel Martins Barreirinho
Vice-Presidente

O CONTABILISTA CERTIFICADO


(Simão Pedro Morim Lopes da Costa)
CC 51735

Carla Sofia Figueiredo da Costa
(Carla Sofia Figueiredo Costa)
Primeira Secretária

Natália Maria da Costa Serra
(Natália Maria Costa Serra)
Segunda Secretária

Fernanda Eusébio
(Fernanda Maria Vieira Eusébio)
Tesoureira