

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ST<sup>a</sup> CRISTINA DE SERZEDELO

---

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**31 DE DEZEMBRO DE 2019**


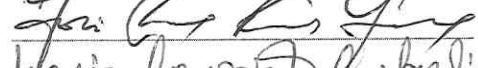
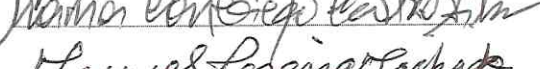
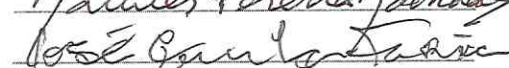

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. M. Serzedelo', is located on the right side of the page.

## BALANÇO à data 31-12-2019

Moeda: Euro

| Rubricas   | Notas | 2019              | 2018              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>A T I V O</b>                                       |       |                   |                   |
| <b>Ativo não corrente</b>                              |       |                   |                   |
| Ativos fixos tangíveis                                 | 5     | 150.418,63        | 154.591,63        |
| Investimentos financeiros                              | 10.1  | 635,39            | 499,34            |
| <b>Subtotal</b>  |       | 151.054,02        | 155.090,97        |
| <b>Ativo corrente</b>                                  |       |                   |                   |
| Créditos a receber                                     | 10.2  | 1.752,50          | 316,50            |
| Estado e outros entes públicos                         | 10.7  | 3.243,28          | 3.620,58          |
| Diferimentos   | 10.3  | 658,77            | 596,19            |
| Outros ativos correntes                                |       | 0,00              | 0,00              |
| Caixa e depósitos bancários                            | 10.4  | 103.190,85        | 97.136,63         |
| Subtotal   |       | 108.845,40        | 101.669,90        |
| <b>Total do ativo</b>                                  |       | <b>259.899,42</b> | <b>256.760,87</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                   |       |                   |                   |
| <b>Fundos Patrimoniais</b>                             |       |                   |                   |
| Fundos   | 10.5  | 3.156,34          | 3.156,34          |
| Resultados transitados                                 |       | 191.918,38        | 179.454,87        |
| Ajustamentos / Outras variações de fundos patrimoniais |       | 46.792,17         | 41.708,06         |
| Subtotal   |       | 241.866,89        | 224.319,27        |
| Resultado líquido do período                           |       | -1.114,11         | 12.463,51         |
| <b>Total do capital próprio</b>                        |       | <b>240.752,78</b> | <b>236.782,78</b> |
| <b>Passivo</b>   |       |                   |                   |
| <b>Passivo não corrente</b>                            |       |                   |                   |
| Subtotal   |       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Passivo corrente</b>                                |       |                   |                   |
| Fornecedores   | 10.6  | 3.802,54          | 3.738,12          |
| Estado e outros entes publicos                         | 10.7  | 3.591,38          | 4.236,90          |
| Outros passivos correntes                              | 10.8  | 11.752,72         | 12.003,07         |
| Subtotal   |       | 19.146,64         | 19.978,09         |
| <b>Total do Passivo</b>                                |       | <b>19.146,64</b>  | <b>19.978,09</b>  |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>      |       | <b>259.899,42</b> | <b>256.760,87</b> |

A Direção:

O Contabilista Certificado

  
 (Adelina Alves)

## Demonstração de resultados por naturezas em 31-12-2019

(ESNL)

Moeda: Euro

| Rendimentos e Gastos   | Notas | 2019             | 2018             |
|--|-------|------------------|------------------|
| Vendas e serviços prestados  | 6     | 63.803,50        | 58.774,50        |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 7     | 104.098,98       | 117.235,44       |
| 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                   |       | 0,00             | 0,00             |
| Fornecimentos e serviços externos  | 10.9  | -69.003,72       | -66.847,14       |
| Gastos com o pessoal   | 8     | -93.352,40       | -88.584,86       |
| 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 e ganhos  | 10.10 | 6.028,88         | 3.417,93         |
| Outros gastos e perdas   | 10.11 | -440,00          | -106,00          |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |       | <b>11.135,24</b> | <b>23.889,87</b> |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização                         | 5     | -12.277,73       | -11.426,36       |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>-1.142,49</b> | <b>12.463,51</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      | 10.12 | 28,38            | 0,00             |
| Juros e gastos similares suportados  |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>-1.114,11</b> | <b>12.463,51</b> |
| Impostos sobre o rendimento do período                                     |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Resultado líquido do período</b>  |       | <b>-1.114,11</b> | <b>12.463,51</b> |

A Direção:

*[Handwritten signatures]*

O Contabilista Certificado

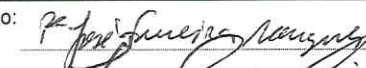
*[Handwritten signature]*  
(Adelina Alves)

## Demonstração de Fluxos de Caixa a 31-12-2019 (Método Directo)

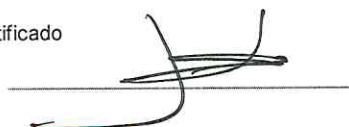
Moeda: EUR

| RUBRICAS   | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Fluxos de caixa de actividades operacionais</b>       |                   |                   |
| <i>Recebimentos de clientes e utentes</i>                | 61.705,50         | 61.804,80         |
| <i>pagamentos de subsídios</i>                           | 0,00              | 0,00              |
| <i>pagamentos de apoios</i>                              | 0,00              | 0,00              |
| <i>pagamentos de bolsas</i>                              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Pagamentos a fornecedores</i>                         | -67.556,73        | -74.606,36        |
| <i>Pagamentos ao pessoal</i>                             | -66.799,14        | -59.961,73        |
| Caixa geradas pelas operações                            | -72.650,37        | -72.763,29        |
| Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento      | 0,00              | 0,00              |
| Outros recebimentos/pagamentos                           | 77.449,77         | 97.650,26         |
| <b>Fluxos das actividades operacionais (1)</b>           | <b>4.799,40</b>   | <b>24.886,97</b>  |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>   |                   |                   |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                        |                   |                   |
| <i>Activos fixos tangíveis</i>                           | -8.773,56         | -14.363,45        |
| <i>Activos Intangíveis</i>                               | 0,00              | 0,00              |
| <i>Investimentos financeiros</i>                         | 0,00              | 0,00              |
| <i>Outros Activos</i>                                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>Recebimentos provenientes de:</b>                     |                   |                   |
| <i>Activos fixos tangíveis</i>                           | 0,00              | 0,00              |
| <i>Activos Intangíveis</i>                               | 0,00              | 0,00              |
| <i>Investimentos financeiros</i>                         | 0,00              | 0,00              |
| <i>Outros Activos</i>                                    | 0,00              | 0,00              |
| <i>Subsídios ao investimento</i>                         | 10.000,00         | 0,00              |
| <i>Juros e rendimentos similares</i>                     | 28,38             | 325,78            |
| <i>Dividendos</i>  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Fluxos das actividades de investimento (2)</b>        | <b>1.254,82</b>   | <b>-14.037,67</b> |
| <b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>  |                   |                   |
| <b>Recebimentos provenientes de</b>                      |                   |                   |
| <i>Financiamentos obtidos</i>                            | 0,00              | 0,00              |
| <i>Realizações de fundos</i>                             | 0,00              | 0,00              |
| <i>Cobertura de prejuizos</i>                            | 0,00              | 0,00              |
| <i>Doações</i>   | 0,00              | 0,00              |
| <i>Outras operações de financiamento</i>                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>Pagamentos respeitantes a:</b>                        |                   |                   |
| <i>Financiamentos obtidos</i>                            | 0,00              | 0,00              |
| <i>Juros e gastos similares</i>                          | 0,00              | 0,00              |
| <i>Dividendos</i>  | 0,00              | 0,00              |
| <i>Reduções de fundos</i>                                | 0,00              | 0,00              |
| <i>Outras operações de financiamento</i>                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>Fluxos de actividades de financiamento (3)</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)</b> | <b>6.054,22</b>   | <b>10.849,30</b>  |
| <b>Efeitos das diferenças de câmbio</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>    | <b>97.136,63</b>  | <b>86.287,33</b>  |
| <b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>       | <b>103.190,85</b> | <b>97.136,63</b>  |

A Direcção:

  
 João Luís Pinheiro  
 João Luís Pinheiro  
 João Luís Pinheiro  
 João Luís Pinheiro  
 João Luís Pinheiro

O Contabilista Certificado





## Índice

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1.    | Identificação da Entidade .....  | 6  |
| 2.    | Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras.....          | 6  |
| 3.    | Principais Políticas Contabilísticas.....  | 6  |
| 3.1   | Bases de Apresentação .....  | 6  |
| 3.2   | Políticas de Reconhecimento e Mensuração.....  | 7  |
| 4.    | Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: ..... | 8  |
| 5.    | Ativos Fixos Tangíveis .....   | 8  |
| 6.    | Rédito .....   | 9  |
| 7.    | Subsídios e Apoios do governo, doações .....   | 9  |
| 8.    | Benefícios dos empregados.....   | 9  |
| 9.    | Divulgações exigidas por outros diplomas legais .....                                | 10 |
| 10.   | Outras Informações .....   | 10 |
| 10.1  | Investimentos Financeiros.....   | 10 |
| 10.2  | Clientes e Utentes.....  | 10 |
| 10.3  | Diferimentos.....  | 11 |
| 10.4  | Caixa e Depósitos Bancários .....  | 11 |
| 10.5  | Fundos Patrimoniais.....   | 11 |
| 10.6  | Fornecedores.....  | 11 |
| 10.7  | Estado e Outros Entes Públicos .....   | 12 |
| 10.8  | Outras contas a pagar .....  | 12 |
| 10.9  | Fornecimentos e serviços externos.....   | 13 |
| 10.10 | Outros rendimentos e ganhos.....   | 14 |
| 10.11 | Outros gastos e perdas .....   | 14 |
| 10.12 | Resultados Financeiros .....   | 15 |
| 10.13 | Acontecimentos após data de Balanço .....  | 15 |

## ANEXO ao B&amp;DR

## 1. Identificação da Entidade

O Centro Social Paroquial de Santa Cristina de Serzedelo é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, constituída sob a forma de Fundação, que prossegue os objetivos previstos no artº 1º do estatuto das IPSS, aprovado pelo Decreto-Lei Nº 119/83 de 25 de Fevereiro, com sede no Largo do Mosteiro da Freguesia de Serzedelo do Concelho de Guimarães. Tem como actividade, o apoio à terceira idade nas valências Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário.

## 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras apresentadas foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Instituição e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, no Anexo II do referido Decreto.

## 3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Instituição na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

### 3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

#### 3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Instituição continuará a operar no futuro previsível, assumindo não existir a intenção, nem a necessidade de reduzir consideravelmente o nível das suas operações, sempre com o pressuposto de manter a actividade de prestação de serviços e o cumprimento dos fins para os quais foi constituída.

#### 3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transacções e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrerem (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respectivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

#### 3.1.3 Consistência de Apresentação:

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, excepto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

#### 3.1.4 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afectada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente



relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

### 3.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

### 3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o princípio da continuidade da Instituição, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente ao longo do tempo.

## 3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

### 3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis:

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

As despesas subsequentes que a Instituição tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que são incorridos, desde que não sejam susceptíveis de permitir actividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

| Ativos fixos tangíveis         | Vida útil estimada<br>(nº de anos) |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Edifícios e outras construções | 50                                 |
| Equipamento básico             | 6                                  |
| Equipamento de transporte      | 5                                  |
| Equipamento informático        | 3                                  |
| Equipamento administrativo     | 6                                  |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 4                                  |

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação. Sendo a respectiva contabilização espelhada na Demonstração dos Resultados, nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais".

### 3.2.2 Instrumentos Financeiros:

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

### Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de

fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do

período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

### **Clientes e outras contas a Receber**

Os "clientes/utentes" e as "outras contas a receber", encontram-se registadas pelo seu custo.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

### **Caixa e Depósitos Bancários**

A rubrica "Caixa e depósitos bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

### **Fornecedores e outras contas a pagar**

As dívidas registadas em "Fornecedores" e "Outras contas a pagar" são contabilizadas pelo seu valor nominal.

## **3.2.3 Estado e Outros Entes Públicos**

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (IRC):

- a) .....
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas;*
- c) .....

## **4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

## **5. Ativos Fixos Tangíveis**

### **Outros Ativos Fixos Tangíveis**

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:



|                                | Saldo em<br>01-Jan-2019 | Aquisições<br>/ Dotações | Abates   | Transferências | Revaloriz. | Saldo em<br>31-Dez-2019 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|----------------|------------|-------------------------|
| <b>Ativo Bruto</b>             |                         |                          |          |                |            |                         |
| Terrenos e recursos naturais   | -                       | -                        | -        | -              | -          | -                       |
| Edifícios e outras construções | 207.359,94              | -                        | -        | -              | -          | 207.359,94              |
| Equipamento básico             | 54.343,28               | 8.104,73                 | -        | -              | -          | 62.448,01               |
| Equipamento de transporte      | 43.180,00               | -                        | -        | -              | -          | 43.180,00               |
| Equipamento biológico          | -                       | -                        | -        | -              | -          | -                       |
| Equipamento administrativo     | 9.121,79                | -                        | -        | 162,08         | -          | 9.283,87                |
| Outros Ativos fixos tangíveis  | 25,80                   | -                        | -        | -              | -          | 25,80                   |
| <b>Total</b>                   | <b>314.030,81</b>       | <b>8.104,73</b>          | <b>-</b> | <b>162,08</b>  | <b>-</b>   | <b>322.297,62</b>       |
| <b>Depreciações acumuladas</b> |                         |                          |          |                |            |                         |
| Terrenos e recursos naturais   | -                       | -                        | -        | -              | -          | -                       |
| Edifícios e outras construções | 67.000,00               | 4.593,85                 | -        | -              | -          | 71.593,85               |
| Equipamento básico             | 53.361,59               | 1.058,88                 | -        | -              | -          | 54.420,47               |
| Equipamento de transporte      | 29.930,00               | 6.625,00                 | -        | -              | -          | 36.555,00               |
| Equipamento biológico          | -                       | -                        | -        | -              | -          | -                       |
| Equipamento administrativo     | 9.121,79                | -                        | -        | 162,08         | -          | 9.283,87                |
| Outros Ativos fixos tangíveis  | 25,80                   | -                        | -        | -              | -          | 25,80                   |
| <b>Total</b>                   | <b>159.439,18</b>       | <b>12.277,73</b>         | <b>-</b> | <b>162,08</b>  | <b>-</b>   | <b>171.878,99</b>       |

## 6. Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber, deduzido do montante de descontos e abatimentos.

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| Descrição                              | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Vendas                                 | -                | -                |
| Prestação de Serviços:                 | -                | -                |
| Quotas dos utilizadores (mensalidades) | 63.173,50        | 58.774,50        |
| Quotas dos utilizadores (clube amigos) | 630,00           | 347,50           |
| <b>Total</b>                           | <b>63.803,50</b> | <b>59.122,00</b> |

## 7. Subsídios e Apoios do governo, doações

A 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

| Descrição   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Subsídios e Apoios do Estado e outros Entes Públicos</b> |                   |                   |
| Protocolo cooperação - ISS                                  | 103.817,80        | 100.306,44        |
| Subsídio Eventual   | -                 | 10.000,00         |
| <b>Doações</b>  |                   |                   |
| Donativos em numerário                                      | 250,00            | 5.030,00          |
| Donativos em especie  | 31,18             | 1.899,00          |
| <b>Total</b>  | <b>104.098,98</b> | <b>117.235,44</b> |

## 8. Benefícios dos empregados

Os Órgãos Sociais da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável à IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 foi de 7 e em 31/12/2018 foi de 7.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

| Descrição  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Remunerações ao Pessoal                                  | 76.046,01        | 71.705,32        |
| Benefícios Pós-Emprego                                   |                  |                  |
| Indemnizações  |                  |                  |
| Encargos sobre as Remunerações                           | 16.308,96        | 15.722,95        |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 695,18           | 552,09           |
| Gastos de Acção Social                                   |                  |                  |
| Outros Gastos com o Pessoal                              | 302,25           | 604,50           |
| <b>Total</b>   | <b>93.352,40</b> | <b>88.584,86</b> |

## 9. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro. Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 10. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

### 10.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

| Descrição                               | 2019          | 2018          |
|---|---------------|---------------|
| <b>Outros Investimentos Financeiros</b> |               |               |
| Fundos de compensação do trabalho - FCT | 635,39        | 399,34        |
| <b>Total</b>                            | <b>635,39</b> | <b>399,34</b> |

O FCT é um fundo de capitalização individual que visa garantir o pagamento de até 50% do valor da compensação que os trabalhadores abrangidos pela lei nº 70/2013 de 30 de Agosto venham a ter direito por cessação do contrato de trabalho. São 2 as funcionárias abrangidas por este regime.

### 10.2 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica "Clientes e Utentes" encontra-se desagregada da seguinte forma:

| Descrição                                   | 2019            | 2018          |
|---|-----------------|---------------|
| <b>Clientes e Utentes c/c</b>               |                 |               |
| Utentes                                     | 1.752,50        | 316,50        |
| <b>Clientes e Utentes cobrança duvidosa</b> |                 |               |
| Utentes                                     | -               |               |
| <b>Total</b>                                | <b>1.752,50</b> | <b>316,50</b> |

### 10.3 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

| Descrição                       | 2019          | 2018          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Gastos a reconhecer</b>      |               |               |
| Premios seguros antecipados     | 658,77        | 596,19        |
| <b>Total</b>                    | <b>658,77</b> | <b>596,19</b> |
| <b>Rendimentos a reconhecer</b> |               |               |
| Outros rendimentos a reconhecer | -             | -             |
| <b>Total</b>                    | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

### 10.4 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de Dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldo:

| Descrição                                | 2019              | 2018             |
|--|-------------------|------------------|
| Caixa                                    | 1.007,48          | 1.717,44         |
| Depósitos à ordem                        | 38.708,18         | 31.972,38        |
| Depósitos à ordem - Conta Prémio Negócio | 63.475,19         | 63.446,81        |
| Depósitos a prazo                        | -                 | -                |
| <b>Total</b>                             | <b>103.190,85</b> | <b>97.136,63</b> |

### 10.5 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Descrição                                | Saldo em 01-Jan-2019 | Aumentos         | Diminuições     | Saldo em 31-Dez-2019 |
|--|----------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| Fundos (capital)                         | 3.156,34             | -                | -               | <b>3.156,34</b>      |
| Excedentes técnicos                      | -                    | -                | -               | -                    |
| Reservas                                 | -                    | -                | -               | -                    |
| Resultados transitados                   | 179.454,87           | 12.463,51        | -               | <b>191.918,38</b>    |
| Excedentes de revalorização              | -                    | -                | -               | -                    |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 41.708,06            | 10.000,00        | 4.915,89        | <b>46.792,17</b>     |
| <b>Total</b>                             | <b>224.319,27</b>    | <b>22.463,51</b> | <b>4.915,89</b> | <b>251.698,67</b>    |

### 10.6 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

| Descrição                                       | 2019            | 2018            |
|---|-----------------|-----------------|
| Fornecedores c/c                                | 3.802,54        | 3.738,12        |
| Fornecedores títulos a pagar                    | -               | -               |
| Fornecedores facturas em recepção e conferência | -               | -               |
| <b>Total</b>                                    | <b>3.802,54</b> | <b>3.738,12</b> |



## 10.7 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

| Descrição  | 2019            | 2018            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Ativo</b>   |                 |                 |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)                 | 3.243,28        | 3.620,58        |
| <b>Total</b>   | <b>3.243,28</b> | <b>3.620,58</b> |
| <b>Passivo</b>   |                 |                 |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | 271,88          | 687,88          |
| Segurança Social   | 3.283,38        | 3.537,92        |
| Outras tributações (FCT)                                 | 36,12           | 11,10           |
| <b>Total</b>   | <b>3.591,38</b> | <b>4.236,90</b> |

## 10.8 Outras contas a pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

| Descrição                                | 2019         |                  | 2018         |                  |
|--|--------------|------------------|--------------|------------------|
|  | Não Corrente | Corrente         | Não Corrente | Corrente         |
| <b>Pessoal</b>                           | -            | -                | -            | -                |
| Remunerações a Liquidar                  | -            | 12.572,44        | -            | 11.956,05        |
| <b>Credores por acréscimos de gastos</b> | -            | 107,60           | -            | 47,02            |
| <b>Outros credores</b>                   | -            | 175,69           | -            | -                |
|  | -            | -                | -            | -                |
| <b>Total</b>                             | -            | <b>12.855,73</b> | -            | <b>12.003,07</b> |

**10.9 Fornecimentos e serviços externos**

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

| Fornecimentos e serviços externos  | 2019             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Subcontratos                       | 38.437,81        | 35.816,90        |
| Serviços especializados            |                  |                  |
| Trabalhos especializados           | 1.271,79         | 932,90           |
| Publicidade e Propaganda           |                  | -                |
| Vigilância e Segurança             |                  | -                |
| Honorários                         | 5.426,84         | 5.581,27         |
| Comissões                          |                  | -                |
| Conservação e reparação            | 6.045,79         | 4.665,78         |
| Outros                             | 396,73           | 278,15           |
| Materiais                          |                  |                  |
| Ferramentas e utensílios           | 1.336,31         | 76,23            |
| Livros e documentação técnica      |                  |                  |
| Material de escritório             | 159,91           | 610,72           |
| Artigos para oferta                | 235,67           | 203,86           |
| Outros                             | 710,36           | 4.279,78         |
| Energia e fluidos                  |                  |                  |
| Eletricidade                       | 2.936,40         | 3.216,86         |
| Combustíveis                       | 6.950,45         | 6.822,34         |
| Água                               | 233,36           | 128,63           |
| Outros                             |                  |                  |
| Deslocações, estadas e transportes |                  |                  |
| Deslocações e estadas              | 430,00           |                  |
| Transportes de mercadorias         |                  |                  |
| Outros                             |                  | 0,55             |
| Serviços diversos                  |                  |                  |
| Rendas e alugueres                 |                  | -                |
| Comunicação                        | 874,91           | 903,67           |
| Seguros                            | 1.224,08         | 1.052,29         |
| Royalties                          |                  |                  |
| Contencioso e notariado            |                  |                  |
| Despesas de representação          |                  |                  |
| Limpeza, higiene e conforto        | 2.131,63         | 1.947,87         |
| Outros serviços                    | 201,68           | 329,34           |
| <b>Total</b>                       | <b>69.003,72</b> | <b>66.847,14</b> |

**10.10 Outros rendimentos e ganhos**

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição                                | 2019            | 2018            |
|--|-----------------|-----------------|
| Rendimentos Suplementares                | 33,50           |                 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos    |                 |                 |
| Recuperação de dívidas a receber         |                 |                 |
| Outros rendimentos e ganhos              |                 |                 |
| Correções relativas a anos anteriores    |                 | 3,83            |
| Imputação de subsídios para investimento | 4.915,89        | 2.656,82        |
| Consignação de impostos - IRS            | 579,49          | 346,00          |
| IEFP - programas de apoio                |                 | -               |
| Outros                                   | 500,00          | 85,50           |
| <b>Total</b>                             | <b>6.028,88</b> | <b>3.092,15</b> |

*Outros ganhos*

**10.11 Outros gastos e perdas**

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição                                | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
| Impostos                                 | -             |               |
| Descontos de pronto pagamento concedidos |               |               |
| Dívidas incobráveis                      |               |               |
| Outros gastos e perdas                   |               |               |
| Correções relativas a anos anteriores    |               | 56,00         |
| Donativos                                |               |               |
| Quotizações                              | 440,00        | 50,00         |
| Multas e penalidades                     |               |               |
| <b>Total</b>                             | <b>440,00</b> | <b>106,00</b> |



### 10.12 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

| Descrição                                    | 2019         | 2018          |
|--|--------------|---------------|
| <b>Juros e gastos similares suportados</b>   |              |               |
| Juros suportados                             |              |               |
| Outros gastos e perdas de financiamento      | -            |               |
| <b>Total</b>                                 | <b>-</b>     | <b>-</b>      |
| <b>Juros e rendimentos similares obtidos</b> |              |               |
| Juros obtidos                                | 28,38        | 325,78        |
| Outros rendimentos similares                 | -            | -             |
| <b>Total</b>                                 | <b>28,38</b> | <b>325,78</b> |
| <b>Resultados financeiros</b>                | <b>28,38</b> | <b>325,78</b> |

### 10.13 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2019.

Após a data do Balanço, fomos confrontados com o encerramento das instalações, como forma de mitigar os efeitos do surto provocado pelo COVID-19, o que provocará um impacto negativo nas condições de funcionamento da Instituição, com reflexos imprevisíveis para as contas do ano de 2020.

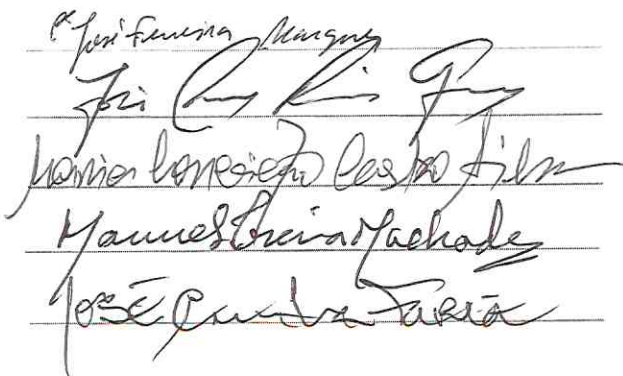
Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direção em 30 de junho de 2020.

A Contabilista Certificada:

  
(Adelma Alves)

A Direção:

  
José Ferreira Marques  
José Luís Figueira  
Manoel Gonçalves Castro Filho  
Manuel Brás Machado  
José António Faria

PARECER DO CONSELHO FISCAL

---- Ao trigésimo dia do mês de Junho do ano de dois mil e vinte, reuniram em Assembleia o Conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial de Santa Cristina de Cerzedelo, com sede no Lugar do Mosteiro da freguesia de Serzedelo, Concelho de Guimarães com a seguinte ordem de trabalho:-----

1. Exame das contas de gestão relativas ao exercício de 2019. -----

---- Após efectuada a verificação das contas referidas no ponto anterior, salientamos que apresentam de forma verdadeira e apropriada em todos os aspectos relevantes, a posição financeira da Instituição, verificando-se um saldo de gerência negativo a transitar para o ano de 2020 no valor de 1 114,11€ (mil cento e catorze euros e onze cêntimos) -----

---- Tendo-se verificado que as contas estão em conformidade, satisfazendo todos os requisitos legais e estatutários, somos do parecer que as contas sejam aprovadas. -----

O Conselho Fiscal:

X Vera Cristina Freitas da Cunha  
X António Ribeiro de Costa

---