

Handwritten signature in blue ink.

# **Relatório de Prestação e Contas de 2020**

## **Centro Social de Castelo Novo**

## Índice:

Anexo .....	6
Introdução .....	6
1. Identificação da Entidade .....	6
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras.....	6
3. Políticas Contabilísticas .....	7
3.1. Vida útil dos Ativos Fixos .....	7
3.2. Ativos Fixos Tangíveis .....	8
3.3. Existências.....	9
3.4. Instrumentos Financeiros .....	9
3.4.1. Caixa e depósitos bancários .....	9
3.4.2. Créditos a receber .....	9
3.4.3. Créditos a pagar.....	9
3.5. Estado e Outros Entes Públicos .....	9
3.6. Eventos subsequentes .....	10
4. Caixa e Depósitos Bancários.....	10
5. Ativos Fixos Tangíveis .....	10
6. Rédito .....	11
7. Subsídios, Doações e outros Legados à Exploração.....	11
8. Benefícios dos Empregados.....	12
9. Investimentos Financeiros .....	12
10. Diferimentos .....	13
11. Fundos Patrimoniais .....	13
12. Fornecedores .....	13
13. Estado e outros Entes Públicos .....	14
14. Outras Contas a Pagar.....	14
15. Fornecimentos e Serviços Externos .....	15
16. Outros Rendimentos e Ganhos .....	15
17. Outros Gastos e Perdas.....	16
18. Custo das Matérias Consumidas.....	16
19. Gastos de Depreciação e Amortização.....	16



20. Clientes.....	17
21. Divulgações Exigidas por Outros Diplomas Legais .....	17
22. Acontecimentos após data de Balanço.....	17

## CENTRO SOCIAL DE CASTELO NOVO

Moeda: EUR

Contribuinte: 505108828

## Balço Contabilístico em 15 de 2020

Rubricas	Notas	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		52,24	76,37
Investimentos financeiros		477,42	337,06
Subtotal		529,66	413,43
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários		350,29	189,73
Clientes		900,00	535,20
Estado e outros entes públicos		0,00	29,26
Diferimentos		318,23	378,73
Outros ativos correntes		685,55	19,50
Caixa e depósitos bancários		6 386,90	6 179,91
Subtotal		8 640,97	7 332,33
Total do activo		9 170,63	7 745,76
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital Próprio</b>			
Capital realizado		25 850,00	25 850,00
Resultados transitados		-24 005,19	-21 767,53
Subtotal		1 844,81	4 082,47
Resultado líquido do exercício		-751,57	-2 207,66
Total do capital próprio		1 093,24	1 874,81
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Outras contas a pagar		3 514,33	3 356,42
Subtotal		3 514,33	3 356,42
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		3 967,49	2 106,94
Estado e outros entes públicos		595,57	407,59
Subtotal		4 563,06	2 514,53
Total do Passivo		8 077,39	5 870,95
Total do capital próprio e do passivo		9 170,63	7 745,76

Contabilidade - (c)  
Primavera BSS

A Administração/Gerência \_\_\_\_\_

O Técnico oficial de contas

234782692

86396

## CENTRO SOCIAL DE CASTELO NOVO

Moeda: EUR

Contribuinte: 505108828

## Demonstração de resultados por naturezas em 13 de 2020

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2020	2019
Vendas e serviços prestados		12 024,23	15 797,23
Subsídios, doações e legados à exploração		31 491,09	25 959,06
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-6 819,19	-11 119,98
Fornecimentos e serviços externos		-11 868,17	-11 140,03
Gastos com o pessoal		-29 648,53	-23 824,81
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		4 255,75	2 477,55
Outros gastos e perdas		-162,62	-332,55
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-727,44</b>	<b>-2 183,53</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-24,13	-24,13
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-751,57</b>	<b>-2 207,66</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-751,57</b>	<b>-2 207,66</b>
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-751,57</b>	<b>-2 207,66</b>

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Administração/Gerência \_\_\_\_\_

O Técnico oficial de contas

*Três Bolívar*  
 2020 8 2 6 0 2  
 8 6 3 9 6

# Anexo

## Introdução

O anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e outras divulgações exigidas pelas Normas de contabilidade e relato financeiro.

### 1. Identificação da Entidade

O Centro Social de Castelo Novo, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, registada na Direção Regional da Segurança Social, como IPSS, com o número de identificação fiscal nº 505 108 828, com sede na Rua da Portela, 6185-018 União de freguesias de Janeiro de Cima e Bogas de Baixo.

### 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

No ano de 2020 as demonstrações financeiras do exercício corrente foram elaboradas, em todos os seus aspetos materiais, de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras, em conformidade com as disposições do Sistema de Normalização Contabilístico e respetivas Normas de Contabilidade e Relato Financeiro.

Assim as demonstrações elaboradas foram as seguintes: Balanço e Demonstração de Resultados.

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir de livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 09 de março e com as respetivas alterações introduzidas pelo Decreto-Lei nº 98/2015 de 02 de junho.

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro possível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir consideravelmente o nível das suas operações. As demonstrações financeiras estão consistentes, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Sendo assim desta forma, proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram respeitando assim o princípio da periodização económica, satisfazendo as

definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou recebimento, sendo registados contabilisticamente num diário de regularizações e ajustamentos, e posteriormente 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 nas respetivas contas da rubrica 2722 – “Devedores e credores por acréscimos de gastos” e rubrica 281 – “Diferimentos”.

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade, sendo que a materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminadas nas notas deste anexo.

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes.

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

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras. Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista no Sistema de Normalização Contabilística.

### 3. Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que se seguem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas neste exercício económico.

As demonstrações financeiras do Centro Social de Castelo Novo, são apresentadas em euros, sendo esta a moeda funcional e de apresentação das demonstrações.

#### 3.1. Vida útil dos Ativos Fixos

A vida útil de um ativo é o período durante o qual uma entidade espera que um ativo esteja disponível para o seu uso, devendo ser revista pelo menos no final de cada exercício



económico. A determinação da vida útil dos elementos que compõem o ativo fixo, do método de depreciação/amortização a aplicar, do seu valor residual e das perdas estimadas decorrentes da substituição de equipamentos antes do seu fim de vida útil, por motivos de obsolescência tecnológica, é essencial para determinar o montante das amortizações/depreciações a reconhecer no resultado de cada exercício. Estes parâmetros são definidos de acordo com a melhor estimativa dos sócios, para os ativos e demais negócios em questão.

### 3.2. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis afetos à entidade da empresa, quer para fins de distribuição, administrativos ou outros, são registados ao custo de aquisição, incluindo as despesas imputáveis à compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida, deduzido das depreciações e perdas por imparidade acumuladas, quando aplicáveis.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incursas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

O ganho ou a perda resultante da alienação ou abate de um ativo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transação ou a receber e a quantia escriturada do ativo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação

Os Ativos Fixos Tangíveis são depreciados pelo método das quotas constantes, assim que os bens estão em condições de ser utilizados no local pretendido e 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:

Classe de bens	Anos
Terrenos e recursos naturais	-
Equipamento básico	5- 10
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	5
Outros activos fixos tangíveis	

A entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista. As mais e 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, encontrando-se espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

### 3.3 Existências

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de aquisição engloba o respetivo preço de compra adicionado dos gastos suportados direta ou indiretamente para colocar o bem no seu estado atual e no local de armazenagem. As quantidades existentes no final do exercício foram determinadas a partir dos registos contabilísticos confirmados por contagem física.

### 3.4. Instrumentos Financeiros

#### 3.4.1. Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica de caixa e depósitos bancários correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários, depósitos a prazo e outras aplicações de tesouraria, vencíveis a curto prazo, que sejam prontamente convertíveis para quantias conhecidas de dinheiro e que estejam sujeitos a um risco insignificante de alterações de valor.

#### 3.4.2. Créditos a receber

As contas a receber são reconhecidas pelo seu valor nominal deduzido de quaisquer eventuais perdas por imparidade. Caso estas se verifiquem procede-se ao respetivo ajustamento em resultados.

#### 3.4.3. Créditos a pagar

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

### 3.5. Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do nº 1 do artigo 10º do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas – CIRC, estão isentos de imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas: “As instituições particulares de solidariedade social e entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas. Pelo que, os rendimentos referidos encontram-se isentos de imposto.

### 3.6. Eventos subsequentes

Os eventos ocorridos após a data da demonstração da posição financeira que proporcionem informação adicional sobre situações existentes a essa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos ocorridos após a data da demonstração da posição financeira que proporcionem informação sobre situações ocorridas após essa data, se significativas, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

A data desconhece-se qual o efeito económico que pode estar subjacente ao alastramento do Covid-19, mantendo-se o pressuposto que seja possível controlar a doença sem danos económicos que possam alterar as condições à data do balanço.

### 4. Caixa e Depósitos Bancários

Os fluxos de caixa, à data de 31 de Dezembro de 2020, apresentavam a seguinte composição:

	2020	2019
Numerário	24,07	147,81
Depósitos bancários	6 362,83	6 032,10
	<b>6 386,90</b>	<b>6 179,91</b>

### 5. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade. Assim a 31 de dezembro de 2020 o saldo da conta era o seguinte:

	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Total
<b>Activos</b>				
Saldo inicial	32 220,75	35 700,00	580,00	68 500,75
Aquisições				
Saldo final	<b>32 220,75</b>	<b>35 700,00</b>	<b>580,00</b>	<b>68 500,75</b>
<b>Depreciações acumuladas e perdas por imparidade</b>				
Saldo inicial	32 144,38	35 700,00	580,00	68 424,38
Depreciações do exercício	24,13			24,13
Saldo final	<b>32 168,51</b>	<b>35 700,00</b>	<b>580,00</b>	<b>68 448,51</b>
<b>Activos líquidos</b>	<b>52,24</b>	-	-	<b>52,24</b>

## 6. Rédito

Para o período de 2020 foram reconhecidos os seguintes réditos:

	2020	2019
Prestação de serviços	10 836,00	14 947,94
Refeições	1 398,23	849,29
Subsídios	31 491,09	26 072,21
Donativos	2 634,81	400,00
Outros Rendimentos	1 620,94	2 077,55
	<b>47 981,07</b>	<b>44 346,99</b>

## 7. Subsídios, Doações e outros Legados à Exploração

A 31 de dezembro de 2020 a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Estado e outros entes Públicos”.

Estado	2020	2019
	Valor Reconhecido	Valor Reconhecido
Centro de Dia	10 764,25	7 776,78
Apoio Domiciliário	12 044,70	16 177,80
<b>Total</b>	<b>22 808,95</b>	<b>23 954,58</b>
<b>Outras Entidades</b>		
I.E.F.P.	5 960,81	287,63
Município do Fundão	1 800,00	1 830,00
Apoio Empresarial COVID19	921,33	-
<b>Total</b>	<b>8 682,14</b>	<b>2 117,63</b>

## 8. Benefícios dos Empregados

O número de funcionários durante o período foi de 2. Os gastos que a Entidade suportou foram, nomeadamente, as remunerações, o subsídio de férias, o subsídio de Natal, encargos sobre as remunerações, seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais e o Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho. Este fundo caracteriza-se pela sua autonomia, dotado de personalidade jurídica e gerido por um Conselho de Gestão. É um fundo mutualista, financiado pelas entidades empregadoras por meio de contribuições mensais e que visa a concretização da garantia conferida pelo regime instituído pela Lei 70/2013 de 30 de agosto.

	2020	2019
Remunerações do pessoal	25 258,62	19 338,16
Encargos sobre remunerações	3 798,46	4 101,27
Seguros de ac. trabalho e doenças prof.	579,99	374,50
Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho	11,46	10,88
	<b>29 648,53</b>	<b>23 824,81</b>

## 9. Investimentos Financeiros

Esta rubrica contém todos os ativos financeiros relacionados com aplicações financeiras, nomeadamente, o Fundo de Compensação do Trabalho. É um fundo de capitalização individual financiado pelas entidades empregadoras por meio de contribuições mensais. Estas contribuições constituem uma poupança a que se encontram vinculadas, com vista ao pagamento de até 50% do valor da compensação a que os trabalhadores abrangidos pelo novo regime venham a ter direito na sequência da cessação do contrato de trabalho.

	2020	2019
<b>Não correntes:</b>		
Fundo de compensação do Trabalho	477,42	337,06
	<b>477,42</b>	<b>337,06</b>

## 10. Diferimentos

A 31 de dezembro de 2020 a rúbrica “Diferimentos” englobava todos os gastos a reconhecer no exercício seguinte, nomeadamente os gastos suportados com os seguros das viaturas.

	2020	2019
Gastos a reconhecer	318,23	378,73
	<b>318,23</b>	<b>378,73</b>

## 11. Fundos Patrimoniais

Nos Fundos Patrimoniais ocorreram as seguintes variações:

	2020	2019
Fundos	25 850,00	25 850,00
Resultados Transitados	(24 005,19)	(21 767,53)
<b>Subtotal</b>	<b>1 844,81</b>	<b>4 082,47</b>
Resultado Líquido do Período	(751,57)	(2 207,66)
<b>Total do Fundo de Capital</b>	<b>1 093,24</b>	<b>1 874,81</b>

## 12. Fornecedores

O saldo da rúbrica “Fornecedores” à data de 31 de dezembro de 2020, encontra-se discriminada da seguinte forma:

	2020	2019
<b>Fornecedores</b>		
Fornecedores conta corrente	3 967,49	2 106,94
	<b>3 967,49</b>	<b>2 106,94</b>



### 13. Estado e outros Entes Públicos

A rubrica “Estado e outros Entes Públicos” encontra-se dividida entre Ativo e Passivo. No ativo está o Imposto sobre o Valor Acrescentado – IVA, nomeadamente 50% do imposto suportado na aquisição de bens e serviços por parte da Entidade. Já no Passivo estão as contribuições para a Segurança Social.

	2020	2019
<b>Ativo</b>		
Imposto s/ o Valor Acrescentado (IVA)	-	29,26
	-	29,26
<b>Passivo</b>		
IVA	70,42	
Segurança Social	525,15	407,59
	595,57	407,59

### 14. Outras Contas a Pagar

A rubrica “Outras Contas a Pagar” regista o saldo resultante dos credores por acréscimo de gastos, nomeadamente, as remunerações relativas a subsídio de férias dos funcionários da Instituição.

	2020	2019
Remunerações a liquidar	3 314,33	3 106,42
Outros Credores	200,00	250,00
	3 514,33	3 356,42

## 15. Fornecimentos e Serviços Externos

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

	2020	2019
Trabalhos especializados	1 351,39	1 145,63
Honorários	1 315,98	1 746,24
Conservação e Reparação	2 590,50	1 158,34
Serviços bancários	60,59	116,24
Ferramentas e utensílios desg.rápido	98,53	83,71
Material de escritório	3,36	37,43
Electricidade	2 711,47	2 218,83
Combustíveis	2 161,39	2 929,02
Deslocações e estadas	-	27,95
Comunicação	524,01	409,87
Seguros	668,49	647,95
Limpeza, higiene e conforto	382,46	768,28
	<b>11 868,17</b>	<b>11 289,49</b>

## 16. Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica de “Outros Rendimentos e Ganhos” está constituída por todos os rendimentos que a Instituição obteve além dos anteriormente referidos, tais como, descontos de pronto pagamento obtidos, pela restituição de impostos (IVA suportado na aquisição de bens e serviços), quotas de Sócios, donativos, transporte de utentes a consultas, refeições servidas a particulares, bem como serviços extras de higiene e outros prestados a utentes.

	2020	2019
Descontos obtidos	0,00	47,23
Reembolso Iva	309,96	481,32
Quotas de Sócios	673,00	576,00
Donativos	2 634,81	400,00
Transportes de Utentes	242,50	180,00
Refeições	0,00	238,00
Serviços extra	346,50	505,00
Consignação IRS/IVA	48,98	
	<b>4 255,75</b>	<b>2 427,55</b>



## 17. Outros Gastos e Perdas

A rubrica de “Outros Gastos e Perdas”, reflete os gastos suportados, nomeadamente com imposto de selo, taxas diversas, multas de carácter não fiscal e transporte de utentes.

	2020	2019
Impostos	38,00	2,32
Taxas	36,12	30,11
Multas e penalidades	0,54	229,29
Protocolo Assistente Social	-	70,83
Transportes de Utentes	87,96	-
	<b>162,62</b>	<b>332,55</b>

## 18. Custo das Matérias Consumidas

O custo das matérias consumidas, apresenta-se a seguir:

	2020			
	Mercadorias	Matérias Primas	Outros	Total
Saldo inicial	-	189,73	-	189,73
Compras	-	6 979,75	-	6 979,75
Saldo final	-	350,29	-	350,29
Custo das mat. consumidas	-	<b>6 819,19</b>	-	<b>6 819,19</b>

  

	2019			
	Mercadorias	Matérias Primas	Outros	Total
Saldo inicial	-	-	-	-
Compras	-	11 309,71	-	11 309,71
Saldo final	-	189,73	-	189,73
Custo das mat. consumidas	-	<b>11 119,98</b>	-	<b>11 119,98</b>

## 19. Gastos de Depreciação e Amortização

Os gastos de depreciação e amortização no período de 2020, foram os seguintes:

	2020	2019
Equipamento Básico	24,13	24,13
<b>Activos Fixos Tangíveis</b>	<b>24,13</b>	<b>24,13</b>

## 20. Clientes

A rubrica "Clientes" a 31 de dezembro de 2020 apresentava o seguinte saldo:

	2020	2019
Utentes	900,00	535,20
	<b>900,00</b>	<b>535,20</b>

## 21. Divulgações Exigidas por Outros Diplomas Legais

A Instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80 de 07 de novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Instituição perante a Segurança Social encontra-se regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

## 22. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros fatores suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas. As Demonstrações Financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2020 foram aprovadas pela Direção em 25 de Junho de 2021.

Castelo Novo, 25 de Junho de 2021

A Direção

O Contabilista Certificado

234782692  
 Teresinha Patrício  
 86396