SÃO BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO

CENTRO DIA-NOITE

Demonstrações Financeiras Individuais

Exercício 2020

Índice

Demonstrações financeiras individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2020

- Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2020 4
- Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas em 31 de Dezembro 2020 5
- Demonstração dos Fluxos de Caixa Individuais em 31 de Dezembro de 2020 6
- Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais Individuais em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 ..... 7 e 8
- Anexo

1. Identificação da entidade 9
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras 9
3. Principais políticas contabilísticas 10
4. Ativos fixos tangíveis 13
5. Ativos intangíveis 14
6. Inventários 14
7. Investimentos Financeiros 15
8. Empréstimos Obtidos 15
9. Créditos a receber 15
10. Estado e outros entes públicos 16
11. Outros Ativos Correntes 16
12. Diferimentos 16
13. Caixa e depósitos bancários 17
14. Fundos 17
15. Resultados transitados 17
16. Outras Variações dos Fundos Patrimoniais 17
17. Outros passivos correntes 18
18. Fornecedores 18
19. Vendas e serviços prestados 18
20. Subsídios à exploração 19
21. Fornecimentos e serviços externos 19
22. Gastos com o pessoal 19
23. Outros rendimentos 20
24. Outros gastos 20
25. Gastos/reversões de depreciação e de amortização 20
26. Resultados financeiros 21
27. Eventos subsequentes 21

Demonstrações Financeiras Individuais

para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2020

CENTRO DIA E SOCIAL DE S. BENTO DE LOURIÇAL DO CAMPO

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.20	31.Dez.19
ATIVO			
Ativo Não Corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	68 060,32 €	76 794,73 €
Bens do património histórico e cultural			
Ativos intangíveis	5		
Investimentos financeios	7	869,19 €	437,51 €
Outros créditos e ativos não correntes			
Total dos Ativos Não Correntes		68 929,51	77 232,24
Ativo Corrente			
Inventários			
Créditos a receber	9	- €	3 423,00 €
Estado e outros entes públicos	10	1 255,37 €	1 129,09 €
Diferimentos	12	236,14 €	499,41 €
Outros ativos correntes	11	5 419,89 €	- €
Caixa e depósitos bancários	13	26 151,81 €	16 462,72 €
Total dos Ativos Correntes		33 063,21	- 21 514,22
Total do Ativo		101 992,72	98 746,46
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	14	44 105,92	44 105,92
Reservas			
Resultados transitados	15	(61 231,68)	(53 435,39)
Excedentes de revalorização		-	-
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimonais	16	23 654,25	25 548,14
Resultado líquido do período		12 664,08	(7 796,29)
Total dos fundos patrimoniais		19 192,57	- 8 422,38
Passivo			
Passivo Não Corrente			
Financiamentos obtidos	8	1 053,26	4 140,32
Total dos Passivos Não Correntes		1 053,26	4 140,32
Passivo Corrente			
Fornecedores	18	30 752,08	35 659,86
Estado e outros entes públicos	10	5 207,54	7 607,87
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outros passivos correntes	17	45 787,27	42 916,03
Total dos Passivos Correntes		81 746,89	86 183,76
Total do Passivo		82 800,15	- 90 324,08
Total do fundo patrimonial e do passivo		101 992,72	- 98 746,46

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Castelo Branco, 31 de março de 2021

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: Vânia Baptista Tomás
Nº TOC: 81669

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.20	31.Dez.19
Vendas e serviços prestados	19	192 134,21	214 562,25
Subsídios, doações e legados à exploração	20	110 469,15	65 098,13
Trabalhos para a propria empresa			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	(43 125,11)	(57 395,89)
Fornecimentos e serviços externos	21	(44 613,20)	(36 048,92)
Gastos com o pessoal	22	(196 271,16)	(185 364,19)
Outros rendimentos	23	5 094,15	1 893,89
Outros gastos	24	(2 013,85)	(1 009,49)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		21 674,19	1 735,78
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	25	(8 734,41)	(8 794,07)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12 939,78	(7 058,29)
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	26	(275,70)	(381,73)
Resultado antes de impostos		12 664,08	(7 440,02)
Imposto sobre o rendimento do período		-	(356)
Resultado líquido do período		12 664,08	(7 796,29)

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras

Castelo Branco, 31 de março de 2021

A CONTABILISTA CERTIFICADA

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

A DIRECÇÃO

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.Dez.20	31.Dez.19	
luxos de Caixa das Atividades Operacionais				+
Recebimentos de clientes e utentes		196 115,13	204 360,82	-
Pagamentos de subsídios		-	-	
Pagamentos/receb. de apoios		-	-	-
Pagamentos de bolsas		-	-	
Pagamentos a fornecedores		(100 117,54)	(96 940,32)	
Pagamentos ao pessoal		(132 354,50)	(123 567,31)	+/-
Caixa gerada pelas operações		(36 356,91)	(16 146,81)	-/+
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(356,27)	(464,44)	-/+
Outros recebimentos/pagamentos		36 953,96	15 141,68	+/-
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		240,78	(1 469,57)	+/-
luxos de Caixa das Atividades de Investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis		-	(910,20)	-
Ativos intangíveis				-
Propriedades de investimento		-	-	-
Investimentos financeiros				
Outros ativos		-	-	-
Recebimentos provenientes de:				
Ativos fixos tangíveis		-	-	+
Ativos intangíveis		-	-	+
Investimentos financeiros		-	-	
Outros ativos		-	-	+
Subsídios ao investimento				+
Juros e rendimentos similares		-	-	+
Dividendos		-	-	+
		-	-	+/-
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		-	(910,20)	
luxos de Caixa das Atividades de Financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos				+
Realização de fundos				+
Cobertura de prejuízos		-	-	+
Doações		12 811,07	160,00	+
Outras operações de financiamento		-	-	+
		12 811,07	160,00	
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos		(3 362,76)	(3 362,76)	-
Juros e gastos similares		-	-	-
Dividendos		-	-	-
Reduções de fundos		-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-
		(3 363)	(3 363)	+/-
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		9 448,31	(3 202,76)	
ariação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		9 689,09	(5 582,53)	+/-
eito das diferenças de câmbio		-	-	+/-
aixa e seus equivalentes no início do período		16 462,72	22 045,25	
aixa e seus equivalentes no fim do período		26 151,81	16 462,72	

astelo Branco, 31 de março de 2021

CONTABILISTA CERTIFICADA

A DIRECÇÃO

Maria Gorete de Oliveira Lucas Seara.

Manuel Fernandes Breia Lucas

...idade e Serviços, Lda
TOC: Vânia ... Tomás
Nº TOC: 1669

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

Demonstração das Alterações no Fundo Patrimonial - Exercício de 2020

(Valores expressos em euros)

		Notas	Fundo Patrimonial	Excedentes Tecnicos	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total Fundos Patrimoniais
Posição no Início do Período 2020	1		44 105,92	0,00	-	(53 435,39)	25 548,14	(7 796,29)	8 422,38
Alterações no período									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico			-	-	-	-	-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas			-	-	-	-	-	-	-
Diferenças de conversão demonstrações financeiras			-	-	-	-	-	-	-
Realização do excendente de revalorização ativos			-	-	-	-	-	-	-
Excedente de revalorização de ativos			-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos			-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais			-	-	-	(7 796,29)	-	7 796,29	-
	2		-	-	-	(7 796,29)	-	7 796,29	-
Resultado Líquido do Período	3							12 664,08	12 664,08
Resultado Integral	4 = 2 + 3		-	-	-	(7 796,29)	-	20 460,37	12 664,08
Operações com instituidores no período									
Fundos			-	-	-	-	-	-	-
Subsidios, doações e legados			-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Outras operações			-	-	-	-	-		-
	5		-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Posição no Fim do Período 2020	6 = 1 + 2 + 3 + 5		44 105,92	-	-	(61 231,68)	23 654,25	12 664,08	19 192,57

Castelo Branco, 31 de março de 2021

A CONTABILISTA CERTIFICADA

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

A DIRECÇÃO

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

Demonstração das Alterações no Fundo Patrimonial - Exercício de 2019

(Valores expressos em euros)

		Notas	Fundo Patrimonial	Excedentes Tecnicos	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado líquido do exercício	Total Fundos Patrimoniais
Posição no Início do Período 2019	1		44 105,92	-	-	(10 183,03)	27 442,03	(43 252,36)	18 112,56
Alterações no período									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico			-	-	-	-	-	-	-
Alterações de políticas contabilísticas			-	-	-	-	-	-	-
Diferenças de conversão demonstrações financeiras			-	-	-	-	-	-	-
Realização do excendente de revalorização ativos			-	-	-	-	-	-	-
Excedente de revalorização de ativos			-	-	-	-	-	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos			-	-	-	-	-	-	-
Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais			-	-	-	(43 252,36)	-	43 252,36	-
	2		-	-	-	(43 252,36)	-	43 252,36	-
Resultado Líquido do Período	3							(7 796,29)	(7 796,29)
Resultado Integral	4=2+3		-	-	-	(43 252,36)	-	51 048,65	94 301,01
Operações com instituidores no período									
Fundos			-	-	-	-	-	-	-
Subsidios, doações e legados			-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Outras operações			-	-	-	-	-	-	-
	5		-	-	-	-	(1 893,89)	-	(1 893,89)
Posição no Fim do Período 2019	6=1+2+3+5		44 105,92	-	-	(53 435,39)	25 548,14	(7 796,29)	8 422,38

Castelo Branco, 31 de março de 2021

A CONTABILISTA CERTIFICADA

SW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

A DIRECÇÃO

Paula Cristina Lopes Seara
Manuel Fernandes Breia Lopes

Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo

Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019

(Valores expressos em euros)

1. Identificação da entidade

O **Centro Dia e Social de S. Bento de Louriçal do Campo,** adiante referido como **Centro Social**, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída em 1991, sob a forma de IPSS, com sede na Rua do Casalinho, nº46, freguesia de Louriçal do Campo. É uma associação constituída com o objetivo de satisfazer carências sociais
Tem como atividade a prestação de serviços no apoio aos idosos e as famílias e para que possa prosseguir os seus objetivos está enquadrada nos seguintes CAE'S:

- 87301 Atividades apoio social para pessoas idosas, com alojamento
- 88101 Atividades apoio social para pessoas idosas, com alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Associações do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Associações do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 16 de Julho.

b) Bases de Apresentação

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

Continuidade:

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a Associação continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Associações do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura concetual, 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 nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

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, exceto 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.

Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade dependente 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 discriminados nas notas deste anexo.

Compensação:

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

Informação Comparativa:

A informação comparativa deve ser divulgada, nas demonstrações financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o princípio da Continuidade da Associação, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito, em toda a Associação, e ao longo do tempo, de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.

O conteúdo das contas destas demonstrações financeiras é comparável com as demonstrações do ano anterior.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras do Centro Social são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas "Outros rendimentos operacionais" ou "Outros gastos operacionais", consoante se trate de mais ou menos valias.

3.3. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Associação, sejam controláveis pela Associação e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As despesas de desenvolvimento são capitalizadas, quando a Associação demonstre capacidade para completar o seu desenvolvimento e iniciar a sua comercialização ou uso e para as quais seja provável que o ativo criado venha a gerar benefícios económicos futuros. As despesas de desenvolvimento que não cumpram estes critérios são registadas como gasto do período em que são incorridas.

Os gastos internos associados à manutenção e ao desenvolvimento de software são registados na demonstração dos resultados quando incorridos, exceto na situação em que estes gastos estejam diretamente associados a projetos para os quais seja provável a geração de benefícios económicos futuros para a Associação. Nestas situações estes gastos são capitalizados como ativos intangíveis.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado.

3.4. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros detidos para negociação são reconhecidos na data em que são substancialmente transferidos, os riscos e vantagens inerentes. São inicialmente registados pelo seu valor de aquisição, incluindo despesas de transação.

Após o reconhecimento inicial, os investimentos financeiros são mensurados por referência ao seu valor de mercado à data do balanço, sem qualquer dedução relativa a custos da transação que possam vir a ocorrer até à sua venda.
Os ganhos ou perdas até o ativo ser vendido, recebido ou de qualquer forma alienado, ou nas situações em que se entende existir perda por imparidade, momento em que o ganho ou perda acumulada é registado(a) na demonstração dos resultados.

3.5. Imposto sobre o rendimento

Nos termos da alínea c) do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC), as pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente."

3.6. Créditos a receber e outros ativos correntes

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas 'Perdas de imparidade acumuladas', por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.7. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses.

3.8. Fornecedores e outros passivos correntes

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

3.9. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Associação. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Associação reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Associação obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Associação baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

3.10. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Associação cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de projetos de investigação e desenvolvimento estão registados em balanço na rubrica "Rendimentos a reconhecer" e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação profissional e gastos com os utentes, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4. Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2020 e de 2019 foi o seguinte:

	31 de Dezembro de 2019					
	Saldo em 01-Jan-19	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-19
Custo:						
Terrenos e Recursos Naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	56 400,67	-	-	-	-	56 400,67
Equipamento básico	71 545,16	825,10	-	-	-	72 370,26
Equipamento de transporte	51 425,95	-	-	-	-	51 425,95
Equipamento administrativo	8 160,10	-	-	-	-	8 160,10
Outros activos fixos tangíveis	24 622,15	-	-	-	-	24 622,15
Investimentos em curso			-		-	-
	212 154,03	825,10	-	-	-	212 979,13
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	18 169,52	2 415,52	-	-	-	20 585,04
Equipamento básico	37 607,06	2 997,10	-	-	-	40 604,16
Equipamento de transporte	46 387,50	2 519,23	-	-	-	48 906,73
Equipamento administrativo	6 228,53	408,71	-	-	-	6 637,24
Outros activos fixos tangíveis	18 997,72	453,51	-	-	-	19 451,23
	127 390,33	8 794,07	-	-	-	136 184,40

	31 de Dezembro de 2020					
	Saldo em 01-Jan-20	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-20
Custo:						
Terrenos e Recursos Naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	56 400,67	-	-	-	-	56 400,67
Equipamento básico	72 370,26	-	-	-	-	72 370,26
Equipamento de transporte	51 425,95	-	-	-	-	51 425,95
Equipamento administrativo	8 160,10	-	-	-	-	8 160,10
Outros activos fixos tangíveis	24 622,15	-	-	-	-	24 622,15
Investimentos em curso			-		-	-
	212 979,13	-	-	-	-	212 979,13
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	20 585,04	2 415,52	-	-	-	23 000,56
Equipamento básico	40 604,16	2 997,25	-	-	-	43 601,41
Equipamento de transporte	48 906,73	2 519,22	-	-	-	51 425,95
Equipamento administrativo	6 637,24	348,91	-	-	-	6 986,15
Outros activos fixos tangíveis	19 451,23	453,51	-	-	-	19 904,74
	136 184,40	8 734,41	-	-	-	144 918,81

5. Ativos intangíveis

Durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, o movimento ocorrido nos ativos intangíveis, foi o seguinte:

	31 de Dezembro de 2019					
	Saldo em 01-Jan-19	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-19
Custo						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	258,30
Depreciações Acumuladas						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	258,30

	31 de Dezembro de 2020					
	Saldo em 01-Jan-20	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Perdas por imparidade	Saldo em 31-Dez-20
Custo						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	258,30
Depreciações Acumuladas						
Projectos de desenvolvimento (i)	-	-	-	-	-	-
Software	258,30	-	-	-	-	258,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-
Outras activos intangíveis			-	-	-	-
	258,30	-	-	-	-	258,30

6. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica Inventários não apresentava valores uma vez que tudo o que foi adquirido foi consumido.

De referir que os valores na rubrica do custo das matérias consumidas se desdobram da seguinte forma:

	31-dez-20	31-dez-19
Materias Primas (Generos Alim./Fraldas)	43 125,11	57 395,89
Embalagens Consumo	-	-
	43 125,11	57 395,89

7. Investimentos Financeiros

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2020 e de 2019 foi o seguinte:

	31-dez-20		31-dez-19	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
	-	0,00	-	0,00
FUNDO COMPENSAÇÃO DO TRABALHO	-	869,19	-	437,51
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	869,19	-	437,51

8. Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.
Em 31 de Dezembro de 2020, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

	31/dez/20		31/dez/19	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Passivo Não Corrente				
Emprestimos Bancarios	1 053,26	-	4 140,32	-
	1 053,26	-	**4 140,32**	-
Passivo Corrente				
	-	-	-	-
	-	-	-	-

9. Créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica "Créditos a receber" tinha a seguinte composição:

	31-dez-20		31-dez-19	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes e utentes conta corrente	-	-	-	3 423,00
Clientes de cobrança duvidosa	-	-	-	-
	-	-	-	3 423,00
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	-	-	3 423,00

10. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

	31-dez-20	31-dez-19
Activo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	1 255,37	1 129,09
Outros impostos e taxas	-	-
	1 255,37	**1 129,09**
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	-	356,27
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)		-
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	545,10	1 923,75
Segurança Social	4 662,44	5 327,85
Outros impostos e taxas	-	-
	5 207,54	**7 607,87**

11. Outros Ativos Correntes

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, a rubrica "Outras contas a receber" tinha a seguinte composição:

	31-dez-20		31-dez-19	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	-	-	-	-
Outros	-	5 419,89	-	-
	-	5 419,89	-	-
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	5 419,89	-	-

12. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 os saldos da rubrica "Diferimentos" do ativo e passivo foram como segue:

	31-dez-20	31-dez-19
Diferimentos (Activo)		
Valores a facturar	-	-
Seguros pagos antecipadamente	236,14	499,41
Juros a pagar	-	-
Outros gastos a reconhecer	-	-
	236,14	**499,41**
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer	-	-
Outros rendimentos a reconhecer	-	-
	-	-

13. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-dez-20	31-dez-19
Caixa	128,86	117,76
Depósitos à ordem	26 022,95	16 344,96
Depósitos à prazo (i)	-	-
(...)	-	-
Outras	-	-
	26 151,81	**16 462,72**

14. Fundos

Em 31 de Dezembro de 2020 o fundo, totalmente subscrito e realizado, era no valor de 44.105,92€.

15. Resultados transitados

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 31 de Março de 2020, foram aprovadas as contas do exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 e foi decidido que o resultado líquido referente a esse exercício fosse integralmente transferido para a rubrica Resultados Transitados apresentando esta rubrica a 31 de Dezembro de 2020 o valor de 61.231,68€.

16. Outras Variações dos Fundos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 os saldos desta rúbrica apresentam-se como segue:

	31-dez-20	31-dez-19
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	-	-
Ajustamentos por impostos diferidos	-	-
Subsídios	23 654,25	25 548,14
Doações	-	-
Outras	-	-
	23 654,25	**25 548,14**

17. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica "Outros passivos correntes" não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-dez-20	31-dez-19
	Corrente	Corrente
Adiantamentos de Investimentos	-	-
Adiantamentos de Clientes	-	-
Devedores e Credores por Acréscimos	29 249,27	26 654,06
Outras contas a pagar	16 538,00	16 261,97
	45 787,27	**42 916,03**

18. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica "Fornecedores" tinha a seguinte composição:

	31/dez/20		31/dez/19	
	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados	Fornecedores gerais	Grupo / relacionados
Fornecedores				
Fornecedores conta corrente	30 752,08	-	35 659,86	-
Fornecedores outros	-	-	-	-
	30 752,08	-	**35 659,86**	-

19. Vendas e serviços prestados

As vendas e prestações de serviços nos períodos de 2020 e de 2019 foram como segue:

	31/dez/20			31/dez/19		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	-	-	-	-	-	-
Prestação de serviços	192 134,21	-	192 134,21	214 562,25	-	214 562,25
	192 134,21	-	**192 134,21**	**214 562,25**	-	**214 562,25**

O valor das Prestações de Serviços em 2020 diz respeito ás mensalidades e serviços prestados aos utentes, no valor de 192.134,21 Euros durante o ano de 2020 não foram prestados serviços à Freguesia nem se fez a exploração do bar da Piscina de S. Fiel.

20. Subsídios à exploração

Nos períodos de 2020 e de 2019 foram reconhecidos rendimentos decorrentes dos seguintes subsídios:

	31/dez/20	31/dez/19
Comparticipações IGFSS	90 183,43	58 500,96
IEFP	1 974,65	
Camara Municipal Castelo Branco	5 500,00	-
Doações	12 811,07	6 597,17
	110 469,15	**65 098,13**

21. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, foi a seguinte:

	31/dez/20	31/dez/19
Serviços especializados	15 187,69	14 514,63
Materiais	8 017,93	1 301,52
Energia e fluídos	14 821,53	13 675,80
Deslocações, estadas e transportes	-	-
Serviços diversos	6 586,05	6 556,97
	44 613,20	**36 048,92**

22. Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, foi a seguinte:

	31/dez/20	31/dez/19
Remunerações dos orgãos sociais	-	-
Remunerações do pessoal	155 261,05	149 975,23
Estágios Profissionais	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre remunerações	34 610,84	33 449,75
Seguros	1 523,80	1 277,21
Gastos de acção social	746,60	662,00
Outros gastos com pessoal	4 128,87	-
	196 271,16	**185 364,19**

O número médio de pessoas ao serviço do Centro foi de 14 colaboradores no exercício de 2020, e de 16 colaboradores no exercício de 2019.

23. Outros rendimentos

Os outros rendimentos e ganhos, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, foram como segue:

	31/dez/20	31/dez/19
Rendimentos suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,01	-
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em invest. não financeiros	3 200,25	-
Correcções relativas a periodos anteriores	-	-
Imputação de Subsidios ao Investimento	1 893,89	1 893,89
Outros rendimentos e ganhos	-	
	5 094,15	**1 893,89**

24. Outros gastos

Os outros gastos e perdas, nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, foram como segue:

	31/dez/20	31/dez/19
Impostos	172,41	30,17
Descontos de pronto pagamento concedidos		-
Divídas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Ganhos e perdas em subsidiárias e associadas	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas em inv. não financeiros	-	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas	1 841,44	979,32
	2 013,85	**1 009,49**

25. Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	31/dez/20			31/dez/19		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento	-	-	-	-	-	-
Activos fixos tangíveis	8 734,41	-	8 734,41	8 794,07	-	8 794,07
Activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
	8 734,41	-	8 734,41	8 794,07	-	8 794,07

26. Resultados financeiros

Os resultados financeiros, nos períodos de 2020 e de 2019, tinham a seguinte composição:

	31/dez/20	31/dez/19
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
	-	-
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	95,70	201,73
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	180,00	180,00
	275,70	**381,73**
Resultados financeiros	**(275,70)**	**(381,73)**

27. Eventos subsequentes

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

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

Louriçal do Campo, 31 de março de 2021

A CONTABILISTA CERTIFICADA

AMSW - Contabilidade e Serviços, Lda
TOC: **Vânia Baptista Tomás**
Nº TOC: 81669

A DIRECÇÃO

RELATÓRIO CONTAS 2020

Exmos. Srs. (as),

Em conformidade com o que está preceituado nos Estatutos Sociais e nos termos das disposições legais aplicáveis, submetemos à apreciação de V.Exas o Relatório de Contas, o Balanço e as Contas referentes ao ano findo de **2020**.
De seguida passaremos á análise de algumas rubricas mais significativas:

RENDIMENTOS REFERENTES AO ANO 2020

- **QUOTAS E MENSALIDADES DOS UTENTES**

O total desta rubrica foi de **191.132,41€**, estando repartido pelas seguintes rubricas:

- **Mensalidades** – 190.442,41€
- **Quotas** – 690,00€

- **SERVIÇOS SECUNDÁRIOS**

O total desta rubrica foi de **311,80€**, de serviços prestados á população.

- **COMPARTICIPAÇÕES/SUBSIDIOS**

As comparticipações da **Segurança Social** atingiram um montante global de **90.183,43€**.

- **Centro Dia** – 46.593.72€
- **Apoio Domiciliário** – 38.031,36€
- **Adaptar Social** + - 5.410,09€

Durante o ano de 2020 foram recebidos Subsídios do IEFP no valor de **1.974,65€**, um subsídio da Camara Municipal de Castelo Branco no valor de **5.500,00€** e donativos de particulares e empresas no valor de **12.811,07€**.

- *OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS/JUROS E DIVIDENDOS*

O valor total das duas contas foi de **5.094,15€**, destacando-se o valor do subsídio ao investimento do IFAP e a indemnização do seguro.

GASTOS REFERENTES AO ANO

- *CUSTO DAS MERCAD. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS*

O valor do Custo das Matérias Consumidas fixou-se em **43.125,11€**, as matérias-primas que foram adquiridas no ano de referência foram totalmente consumidas.

- *GASTOS COM O PESSOAL*

Em relação aos valores em análise neste ano, verifica-se que estes totalizaram **196.271,16€**, sendo o valor distribuído da seguinte forma:

- **Remunerações do Pessoal** – 155.261,05€
- **Encargos com Remunerações** – 34.610,84€
- **Seguro de Acidentes de Trabalho** – 1.523,80€
- **Gastos de Acão Social** – 746,60€
- **Outros Gastos com Pessoal** – 4.128,87€

- *GASTOS GERAIS E DEPRECIAÇÕES*

Nestas despesas onde se engloba a Electricidade, Água, Telefone, Combustíveis, Reparações, Honorários, Limpezas, Depreciações dos bens imobilizado, etc....
O total despendido durante o ano em referência foi de **53.347,61€.**

- *OUTROS GASTOS E PERDAS/JUROS SUPORTADOS*

O valor total das duas contas foi de **2.289,55€** sendo repartido da seguinte forma:

- **Impostos** – 172,41€
- **Outros Gastos** – 1.841,44€
- **Juros Suportados** – 95,70€
- **Outros gastos de financiamento** – 180,00€

Assim, pelo exposto, complementando com os documentos seguintes, podemos constatar que o Resultado Liquido Apurado foi Positivo em **12.664,08€** (doze mil, seiscentos e sessenta e quatro euros e oito cêntimos), pelo que podemos concluir que o Centro de Dia devido aos subsídios recebidos conseguiu superar o seu défice económico, esperando merecer a vossa Aprovação.

Louriçal do Campo, 31 de Março de 2021

Presidente: _____

1ºSecretário: _____

2ºSecretário: _____