

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO AMIAL

EXERCÍCIO DE 2019

Parecer do Conselho Fiscal

Data: 06.7.2020

Maria Alzina de Sousa Lanzujiriz P. -to
Kátia Alexandra Sousa Sal da Silva
Amândio de Freitas Soares

Aprovado pela Direção

Data: 16.06.2020

Assinaturas

Cláudia dos Reis Pereira

Luís António

Maria José

Maria José

R. Pedro R. G. Vaz

Maria Eduarda Gomes Useldete Figueiredo

Alana Rita Emilia Araújo



DIREÇÃO
CENTRO SOCIAL
PAROQUIAL do
AMIAL

direcao@cspamial.pt

Centro Social Paroquial do Amial

Contribuinte: 501927140

Moeda: EUR

Resultados por valências/actividades em 31 de Dezembro de 2019

[Handwritten signatures and initials]

Código das Contas	DESIGNAÇÃO	VALÊNCIAS/ACTIVIDADES		
		Lar	Centro Dia	Apoio Domiciliário
72	Prestações de serviços	215 443,08	88 922,11	99 350,27
721	Quotas dos utilizadores	215 443,08	88 922,11	99 350,27
7211	Mensalidades	215 443,08	88 922,11	99 350,27
723	Outros serviços	0,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados	248 893,26	91 143,78	211 360,97
751	Subsídios do Estado	219 644,64	69 174,53	204 862,62
75101	ISS	201 709,11	55 549,34	191 168,01
75102/4	Outros organismos	17 935,53	13 625,19	13 694,61
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00
755	Donativos	29 248,62	21 969,25	6 498,35
78	Outros rendimentos e ganhos	14 938,32	4 113,91	14 157,66
79	Juros, dividendos e outros rendimentos	480,14	480,14	137,18
	Subtotal (1)	479 754,80	184 659,94	325 006,08
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	1 763,81	1 465,36	1 522,37
61211	Géneros alimentares	1 763,81	1 465,36	1 522,37
62	Fornecimentos e serviços externos	103 166,79	52 151,09	74 341,23
621	Fornecimento refeições	42 260,55	20 978,61	39 512,32
622	Serviços especializados	26 044,03	11 497,88	13 093,98
623	Materiais	8 061,91	392,64	2 196,06
624	Energia e fluídos	18 117,18	16 067,47	16 409,48
625	Deslocações e estadas	11,75	3,24	11,14
626	Serviços diversos	8 671,36	3 211,24	3 118,24
63	Gastos com o pessoal	342 079,86	216 634,14	213 982,39
632	Remunerações do pessoal	272 616,37	166 422,61	168 414,82
634	Indemnizações	10 878,22	13 779,07	9 790,39
635	Encargos sobre remunerações	54 388,27	31 116,25	31 999,86
636	Seguros de acidentes de trabalho	3 607,02	4 568,89	3 246,32
638	Outros gastos com o pessoal	589,99	747,33	530,99
64	Gastos de depreciação e de amortização	12 209,00	7 979,90	2 659,97
68	Outros gastos e perdas	3 204,22	187,05	3 168,73
69	Gastos e perdas de financiamento	3,41	0,94	3,24
	Subtotal (2)	462 427,09	278 418,49	295 677,91
88	Resultados líquidos do exercício (3)=(1)-(2)	17 327,71	-93 758,55	29 328,16

Centro Social Paroquial do Amial

Contribuinte: 501927140

Moeda: EUR

Resultados por valências/actividades em 31 de Dezembro de 2019

Handwritten signatures and initials:
 R. V. ...
 J. ...
 R. V. ...
 M. ...
 J. ...

Código das Contas	DESIGNAÇÃO	VALÊNCIAS/ACTIVIDADES		
		Creche	ATL	Centro Comunitário
72	Prestações de serviços	42 245,26	6 456,89	0,00
721	Quotas dos utilizadores	42 245,26	6 456,89	0,00
7211	Mensalidades	42 245,26	6 456,89	0,00
7212	Outros serviços	0,00	0,00	0,00
75	Subsídios, doações e legados	106 182,06	26 384,36	77 940,11
751	Subsídios do Estado	99 993,70	20 196,00	77 940,11
75101	ISS	99 021,85	19 848,91	77 940,11
75102/4	Outros organismos	971,85	347,09	0,00
753	Doações e heranças	0,00	0,00	0,00
755	Donativos	6 188,36	6 188,36	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	4 260,82	596,30	2 341,48
79	Juros, dividendos e outros rendimentos	137,18	137,18	0,00
	Subtotal (1)	152 825,32	33 574,73	80 281,59
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	1 232,62	429,88	0,00
61211	Géneros alimentares	1 232,62	429,88	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	23 070,04	7 092,27	8 279,89
621	Fornecimento refeições	9 516,00	0,00	0,00
622	Serviços especializados	5 507,76	3 866,36	2 545,74
623	Materiais	923,88	227,86	662,66
624	Energia e fluídos	4 586,83	1 192,88	3 341,09
625	Deslocações e estadas	5,77	1,16	4,54
626	Serviços diversos	2 529,82	1 804,01	1 725,86
63	Gastos com o pessoal	121 846,22	44 199,96	60 068,42
632	Remunerações do pessoal	99 251,47	35 222,98	48 637,76
634	Indemnizações	906,52	906,52	0,00
635	Encargos sobre remunerações	20 561,14	7 564,90	10 818,82
636	Seguros de acidentes de trabalho	972,74	435,32	529,05
638	Outros gastos com o pessoal	154,36	70,25	82,80
64	Gastos de depreciação e de amortização	2 659,97	2 659,97	1 329,98
68	Outros gastos e perdas	333,44	66,84	262,45
68	Outros gastos e perdas	1,68	0,34	1,32
	Subtotal (2)	149 143,97	54 449,25	69 942,07
88	Resultados líquidos do exercício (3)=(1)-(2)	3 681,35	-20 874,51	10 339,52

Centro Social Paroquial do Amial

Contribuinte: 501927140

Moeda: EUR

Resultados por valências/actividades em 31 de Dezembro de 2019

Handwritten signatures and initials:
 Julia
 EV
 R. Vaz
 MEG
 JMG
 PEG
 LXX

Código das Contas	DESIGNAÇÃO	VALÊNCIAS/ACTIVIDADES		TOTAL
		Projecto TOP +		
72	Prestações de serviços	0,00		452 417,61
721	Quotas dos utilizadores	0,00		452 417,61
7211	Mensalidades	0,00		452 417,61
7212	Outros serviços	0,00		0,00
75	Subsídios, doações e legados	0,00		761 904,54
751	Subsídios do Estado	0,00		691 811,59
75101	ISS	0,00		645 237,33
75102/4	Outros organismos	0,00		46 574,26
753	Doações e heranças	0,00		0,00
755	Donativos	0,00		70 092,95
78	Outros rendimentos e ganhos	83,99		40 492,49
79	Juros, dividendos e outros rendimentos	0,00		1 371,82
	Subtotal (1)	83,99		1 256 186,46
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	0,00		6 414,04
61211	Géneros alimentares	0,00		6 414,04
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00		268 101,31
621	Fornecimento refeições	0,00		112 267,49
622	Serviços especializados	0,00		62 555,74
623	Materiais	0,00		12 465,01
624	Energia e fluidos	0,00		59 714,94
625	Deslocações e estadas	0,00		37,59
626	Serviços diversos	0,00		21 060,54
63	Gastos com o pessoal	0,00		998 811,00
632	Remunerações do pessoal	0,00		790 566,00
634	Indemnizações	0,00		36 260,72
635	Encargos sobre remunerações	0,00		156 449,23
636	Seguros de acidentes de trabalho	0,00		13 359,33
638	Outros gastos com o pessoal	0,00		2 175,72
64	Gastos de depreciação e de amortização	83,99		29 582,78
68	Outros gastos e perdas	0,00		7 222,73
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00		10,92
	Subtotal (2)	83,99		1 310 142,78
88	Resultados líquidos do exercício (3)=(1)-(2)	0,00	0,00	-53 956,32

Centro Social Paroquial do Amial

Contribuinte: 501927140
Moeda: EUR

Balanço em 31 de Dezembro de 2019

(ESNL)

Rubricas	Notas	2019	2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5.1.	778 842,78	780 230,23
Activos Intangíveis	6.1.	2 144,41	0,00
Investimentos financeiros		5 210,05	3 257,01
Subtotal		786 197,24	783 487,24
Activo corrente			
Inventários	7.1.	0,00	458,49
Clientes	10.1.	20 125,47	11 763,83
Estado e outros entes públicos	12.	2 391,77	7 239,86
Outras contas a receber	10.1.	2 890,90	10 600,63
Diferimentos	3.1.8.	6 146,12	4 728,06
Caixa e depósitos bancários		272 518,53	352 396,58
Subtotal		304 072,79	387 187,45
Total do activo		1 090 270,03	1 170 674,69
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		31 129,85	31 129,85
Resultados transitados		212 370,33	268 282,71
Outras variações de fundos patrimoniais		681 278,57	702 768,84
Subtotal		924 778,75	1 002 181,40
Resultado liquido do exercicio		-53 956,32	-55 912,38
Total do capital próprio		870 822,43	946 269,02
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	10.1.	48 877,30	38 796,97
Estado e outros entes publicos	12.	21 500,54	20 022,44
Outras contas a pagar	10.1.	149 069,76	158 743,61
Diferimentos	3.1.8.	0,00	6 842,65
Subtotal		219 447,60	224 405,67
Total do Passivo		219 447,60	224 405,67
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 090 270,03	1 170 674,69

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direcção

Manoel António Augusto Pereira
João António Silva
R. Pedro R. e V. e
Manoel Eduardo Gomes Valente
Maria Inês Cascaelles

A Contabilista Certificada

Susana Soares

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including 'R. V. e V.', 'MEG', and other illegible signatures.

Centro Social Paroquial do Amial

Contribuinte: 501927140

Moeda: EUR

Demonstração de Fluxos de Caixa (Método Directo)

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

RUBRICAS	2019	2018
Fluxos de caixa de actividades operacionais		
Recebimentos de clientes e utentes	444 055,97	441 682,80
pagamentos de subsídios	0,00	0,00
pagamentos de apoios	0,00	0,00
pagamentos de bolsas	0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores	-256 005,34	-280 217,81
Pagamentos ao pessoal	-1 015 849,90	-936 069,78
Caixa geradas pelas operações	-827 799,27	-774 604,79
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos	768 842,18	754 892,71
Fluxos das actividades operacionais (1)	-58 957,09	-19 712,08
Fluxos de caixa das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Activos fixos tangíveis	-27 123,29	-2 722,85
Activos Intangíveis	-3 216,45	0,00
Investimentos financeiros	-1 953,04	-828,21
Outros Activos	0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:		
Activos fixos tangíveis	10 000,00	0,00
Activos Intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	0,00	0,00
Outros Activos	0,00	0,00
Subsídios ao investimento	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	1 371,82	1 358,82
Dividendos	0,00	0,00
Fluxos das actividades de investimento (2)	-20 920,96	-2 192,24
Fluxos de caixa das actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Realizações de fundos	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	0,00	0,00
Juros e gastos similares	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de fundos	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
Fluxos de actividades de financiamento (3)	0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	-79 878,05	-21 904,32
Efeitos das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	352 396,58	374 300,90
Caixa e seus equivalentes no fim do período	272 518,53	352 396,58

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direcção *[Handwritten signature]*

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

A Contabilista Certificada *[Handwritten signature]*

Centro Social Paroquial do Amial

Contribuinte: 501927140

Moeda: EUR

Demonstração de resultados por naturezas em 31 de Dezembro de 2019

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2019	2018
Vendas e serviços prestados	8.1.	452 417,61	444 258,33
Subsídios, doações e legados à exploração	9.1.	761 904,54	755 867,01
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	7.1.	-6 414,04	-98 984,10
Fornecimentos e serviços externos	13.1.	-268 101,31	-205 915,00
Gastos com o pessoal	11.1.	-998 811,00	-953 025,58
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	13.2.1.	40 492,49	29 116,27
Outros gastos e perdas	13.2.2.	-7 222,73	-1 325,99
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-25 734,44	-30 009,06
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5.1./6.1.	-29 582,78	-27 262,14
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-55 317,22	-57 271,20
Juros e rendimentos similares obtidos	8.1.	1 371,82	1 358,82
Juros e gastos similares suportados		-10,92	0,00
Resultado antes de impostos		-53 956,32	-55 912,38
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-53 956,32	-55 912,38

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direcção

C. Lourenço da República Portuguesa

Jacinto

Manoel

Manuela Eduarda Gouveia Valentim Figueiredo

R. Pedro R. g. Veiga

A Contabilista Certificada *Susana Sousa*

Manoel António Lourenço

R. Veiga

Centro Social Paroquial do Amial

Anexo às Demonstrações Financeiras de 2019

1. Caracterização da entidade

O Centro Social Paroquial do Amial foi constituído em 1983 e tem a sua sede social na Rua Nova do Tronco, nº 587, no Porto.

A sua atividade principal consiste na ação social para pessoas idosas, com alojamento. Durante o exercício de 2019, dedicou-se a essa atividade com o CAE 87301, bem como a outras atividades de apoio social, sem alojamento.

2. Referencial contabilístico

2.1. Base de Preparação

Estas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as disposições do Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de março que aprovou o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector não Lucrativo (SNC-ESNL).

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o SNC requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas contabilísticas a adotar pelo Centro Social Paroquial do Amial, com impacto significativo no valor contabilístico dos ativos e passivos, assim como nos rendimentos e gastos do período de reporte.

Apesar destas estimativas serem baseadas na melhor experiência da Direção e nas suas melhores expectativas em relação aos eventos e ações correntes e futuras, os resultados atuais e futuros podem diferir destas estimativas.

2.2. Indicação das contas de Balanço e de Demonstração dos Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior

Os valores do Balanço a 31 de dezembro de 2019 e da Demonstração dos Resultados em 2019 são na íntegra comparáveis com os do exercício anterior.

2.3. Adoção pela primeira vez da NCRF

O Centro Social Paroquial do Amial adotou o novo regime da Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo (NC-ESNL), em 1 de janeiro de 2012.

A adoção de princípios e políticas contabilísticas de acordo com o novo normativo contabilístico não teve qualquer efeito, quer nos seus capitais próprios quer nos resultados líquidos do exercício.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Base de apresentação

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.

3.1.1. Fornecedores e outras contas a pagar

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.

3.1.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo deduzido das depreciações acumuladas. Este custo inclui o custo de aquisição tanto à data de transição como para ativos obtidos após aquela data.

R. Viegas
HEG
P.
J. Viegas
J. Viegas

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo líquido de descontos e abatimentos, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

Os custos subsequentes incorridos com renovações e grandes reparações, que façam aumentar a vida útil, ou a capacidade produtiva dos ativos são reconhecidos no custo do ativo.

Os encargos com reparações e manutenção de natureza corrente são reconhecidos como um gasto do período em que são incorridos.

O método de depreciação é o método da linha reta, a taxas calculadas para que o valor dos ativos seja reintegrado durante a sua vida útil estimada.

Os ganhos ou perdas na alienação dos ativos são determinados pela diferença entre o valor de realização e o valor contabilístico do ativo, sendo reconhecidos na demonstração dos resultados.

3.1.3. Rédito

O Rédito é mensurado pela quantia da contraprestação acordada e contratada entre o Centro Social Paroquial do Amial e os seus utentes, tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais ou de quantidade concedidos.

3.1.4. Provisões

As provisões são reconhecidas apenas quando a entidade tem uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de acontecimentos passados em que é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e que o montante dessa obrigação possa ser razoavelmente estimado.

3.1.5. Ativos e passivos financeiros

Os ativos e passivos financeiros aqui tratados referem-se aos decorrentes de relacionamentos contratuais de aquisição e venda de bens e serviços e de outros direitos e obrigações relacionados com a atividade económica da empresa, designadamente clientes, fornecedores, financiamentos concedidos e obtidos, participações de capital, locações, seguros e outras contas a receber e a pagar relativas à sua atividade corrente, de financiamento e de investimento.

O Centro Social Paroquial do Amial classifica e mensura os seus ativos e passivos financeiros ao custo, entendido este como a quantia nominal dos direitos e obrigações contratuais envolvidos.

Para avaliar se um ativo financeiro está ou não em imparidade, o Centro Social Paroquial do Amial revê a sua quantia escriturada bem como procede à determinação da quantia recuperável e reconhece a diferença como uma perda por imparidade.

3.1.6. Inventários

Os inventários são reconhecidos como gastos, no momento do seu consumo e ainda pelo reconhecimento de quaisquer outros ajustamentos ou perdas.

As matérias-primas são mensuradas ao custo.

O custo inclui todas os gastos de compra e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local em condições de serem consumidos.

3.1.7. Pessoal ao serviço da empresa

Em 31 de Dezembro de 2019, o Centro Social Paroquial do Amial tinha 67 colaboradores.

3.1.8. Rendimentos e Gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem, independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio contabilístico da especialização dos exercícios.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes réditos e gastos são reconhecidas como ativos ou passivos, se qualificarem como tal.

3.2. Principais estimativas e julgamentos apresentados

As estimativas e julgamentos com impacto nas demonstrações financeiras do Centro Social Paroquial do Amial são continuamente avaliados, representando à data de cada relato a melhor estimativa da Direção tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acreditam serem razoáveis.

A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa possam, para efeitos de relato financeiro, vir a diferir dos montantes estimados.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não houve alteração nas estimativas contabilísticas nem foram detetados erros materiais em exercícios anteriores.

5. Ativos fixos tangíveis

5.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos fixos tangíveis

		Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros AFT	Total
[1]	Quantia bruta escriturada inicial	0,00	1.142.631,87	295.701,70	99.702,03	73.398,00	41.400,77	1.652.834,37
[2]	Depreciações acumuladas iniciais	0,00	377.768,53	282.129,41	99.702,03	72.487,07	40.517,10	872.604,14
[3]	Perdas por imparidade acumuladas iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[4]	Quantia líquida escriturada inicial (1-2-3)	0,00	764.863,34	13.572,29	0,00	910,93	883,67	780.230,23
[5]	Movimentos do período (5.1-5.2)	0,00	-23.652,64	5.067,40	18.250,00	-686,32	-355,89	-1.387,45
[5.1]	Total das adições	0,00	0,00	8.873,29	18.250,00	0,00	0,00	27.123,29
	Aquisições em 1ª mão	0,00	0,00	8.873,29	18.250,00	0,00	0,00	27.123,29
	Outras aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[5.2]	Total das diminuições	0,00	23.652,64	3.815,89	0,00	686,32	355,89	28.510,74
	Depreciações	0,00	23.652,64	3.815,89	-56.952,02	686,32	355,89	-28.441,28
	Alienações	0,00	0,00	0,00	56.952,02	0,00	0,00	56.952,02
	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[6]	Quantia líquida escriturada final (4+5)	0,00	741.210,70	18.629,69	18.250,00	224,61	527,78	778.842,78

6. Ativos intangíveis

6.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos intangíveis

		Goodwill	Projetos de desenvolvimento	Programas de computador	Propriedade industrial	Outros ativos intangíveis	Total
Com vida útil finita:							
[4]	Quantia bruta escriturada inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[5]	Amortizações acumuladas iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[6]	Perdas por imparidade acumuladas iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[7]	Quantia líquida escriturada inicial (4-5-6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[8]	Movimentos do período (8.1+ 8.2)	0,00	0,00	2.144,41	0,00	0,00	2.144,41
[8.1]	Total das adições	0,00	0,00	3.216,45	0,00	0,00	3.216,45
	Aquisições em 1ª mão	0,00	0,00	3.216,45	0,00	0,00	3.216,45
	Outras aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[8.2]	Total das diminuições	0,00	0,00	1.072,04	0,00	0,00	1.072,04
	Amortizações	0,00	0,00	1.072,04	0,00	0,00	1.072,04
	Alienações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[9]	Quantia líquida escriturada final	0,00	0,00	2.144,41	0,00	0,00	2.144,41

7. Inventários

7.1. Apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

	Mercadorias	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Total
[1] Inventários iniciais	0,00	458,49	458,49
[2] Compras	0,00	1.955,14	1.955,14
[3] Reclassificação e regularização de inventários	0,00	4.000,41	4.000,41
[4] Inventários finais	0,00	0,00	0,00
[5] Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (1 + 2 + 3 - 4)	0,00	6.414,04	6.414,04

8. Rédito

8.1. Quantias dos réditos reconhecidas no período

	Período 2019		Período 2018	
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período
Venda de bens	0,00		0,00	
Prestação de serviços	452.417,61	99,70	444.258,33	99,65
Juros	1.371,82	0,30	1.358,82	0,35
Royalties	0,00		0,00	
Dividendos	0,00		0,00	
Totais	453.789,43	100,00	445.617,15	100,00

9. Subsídios do Governo

9.1. Subsídios do governo e apoios do governo

	Subsídios do Estado e outros entes públicos		Subsídios de outras entidades	
	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período	Valor atribuído no período ou em períodos anteriores	Valor imputado ao período
Subsídios relacionados com ativos/ao investimento	1.075.155,87	21.490,27	0,00	0,00
- Ativos fixos tangíveis:	1.075.155,87	21.490,27	0,00	0,00
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	1.070.314,03	21.406,28	0,00	0,00
Equipamento básico	4.841,84	83,99	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ativos intangíveis:	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outros ativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios relacionados com rendimentos/à exploração	691.811,59	691.811,59	0,00	0,00
TOTAL	1.766.967,46	713.301,86	0,00	0,00

10. Instrumentos financeiros

10.1. Informação relativa a ativos e passivos financeiros

	Mensurados ao justo valor através de resultados	Mensurados ao custo amortizado	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada
Ativos financeiros:	0,00	0,00	23 016,37	0,00
- Clientes	0,00	0,00	20 125,47	0,00
- Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00
- Acionistas/sócios	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras contas a receber	0,00	0,00	2 890,90	0,00
- Ativos financeiros detidos para negociação	0,00			
- Outros ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivos financeiros:	0,00	0,00	197 947,06	0,00
- Fornecedores	0,00	0,00	48 877,30	0,00
- Adiantamentos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
- Acionistas/sócios	0,00	0,00	0,00	0,00
- Financiamentos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras contas a pagar	0,00	0,00	149 069,76	0,00
- Passivos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00		0,00
- Outros passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos e perdas líquidos reconhecidos de:				
- Ativos financeiros	0,00	0,00		
- Passivos financeiros	0,00	0,00		
Total de rendimentos e gastos de juros em:				
- Ativos financeiros		0,00	1 371,82	
- Passivos financeiros		0,00	10,92	

11. Benefícios dos empregados

11.1. Gastos com Pessoal

	Em 2019	Em 2018
Gastos com o pessoal	998 811,00	953 025,58
- Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
- Remunerações do pessoal	790 566,00	743 442,42
- Benefícios pós-emprego	0,00	0,00
- Prémios para pensões	0,00	0,00
- Outros benefícios	0,00	0,00
- Indemnizações	36 260,72	37 681,46
- Encargos sobre remunerações	156 449,23	157 891,37
- Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	13 359,33	9 388,45
- Gastos de ação social	0,00	0,00
- Outros gastos com pessoal	2 175,72	4 621,88
- Gastos com formação	445,00	52,00
- Gastos com fardamento	719,97	4.126,93

12. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Direção informa que a instituição não apresenta dívidas ao Estado nem à Segurança Social em situação de mora.

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'R.V.', 'NEG', and others.]

13. Outras informações

13.1. Fornecimentos e Serviços Externos

	Em 2019	Em 2018
Fornecimentos e Serviços externos	268 101,31	205 915,00
Subcontratação	112.267,49	29.826,24
Serviços especializados	62 655,74	72 234,07
- Trabalhos especializados	34 116,64	59 567,19
- Publicidade	147,98	64,81
- Vigilância e Segurança	0,00	0,00
- Honorários	12 719,99	4 558,45
- Comissões	0,00	0,00
- Conservação e reparação	12 113,33	7 960,50
- Serviços Bancários	225,80	83,12
- Outros	3 232,00	0,00
Materiais	12 465,01	17 877,84
Energia e fluidos	59 714,94	59 696,60
- Eletricidade	25 819,85	24 470,18
- Combustíveis	26 437,15	28 972,92
- Água	7 457,94	6 253,50
- Outros	0,00	0,00
Deslocações e estadas	37,59	15,40
Transporte de Mercadorias	0,00	0,00
Rendas e alugueres	0,00	0,00
Comunicações	4 180,55	4 383,02
Seguros	2 820,75	3 410,13
Royalties	0,00	0,00
Contencioso e notariado	150,00	463,50
Representação	30,00	60,00
Limpeza e Higiene	13 879,24	17 948,20
Outros Serviços	0,00	0,00

13.2. Outros Gastos e Rendimentos

13.2.1. Outros Rendimentos e Ganhos

		Em 2019	Em 2018
Rendimentos suplementares	Serviços sociais	0,00	0,00
	Aluguer de equipamento	0,00	0,00
	Outros rendimentos suplementares	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos		0,00	0,01
Recuperação de dívidas a receber		0,00	0,00
Ganhos em inventários	Sinistros	0,00	0,00
	Sobras	0,00	0,00
	Outros ganhos	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	Alienações	10 000,00	0,00
	Sinistros	732,09	0,00
	Rendas e outros rendimentos em propriedades de investimento	0,00	0,00
	Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00
	Totais	10.732,09	0,00
Outros rendimentos e ganhos	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
	Imputação de subsídios para investimentos	21 490,27	21 490,28
	Restituição de impostos	6 725,51	5 259,89
	Excesso da estimativa para impostos	0,00	0,00
	Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00	0,00
	Outros não especificados	1 544,62	2 366,09
	Totais	29 760,40	29 116,26
Totais	40 492,49	29 116,27	

13.2.2. Outros gastos e perdas

		Em 2019	Em 2018
Impostos	Impostos diretos	0,00	0,00
	Impostos indiretos	0,00	0,00
	Taxas	0,00	464,99
	Totais	0,00	464,99
Descontos de pronto pagamento concedidos		0,00	0,00
Dívidas incobráveis		0,00	0,00
Perdas em inventários	Sinistros	0,00	0,00
	Quebras	0,00	0,00
	Outras perdas	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	Alienações	0,00	0,00
	Sinistros	0,00	0,00
	Abates	0,00	0,00
	Gastos em propriedades	0,00	0,00
	Outras gastos e perdas	0,00	0,00
	Totais	0,00	0,00
Outros gastos e perdas	Correções relativas a períodos anteriores	265,95	0,00
	Donativos	0,00	0,00
	Quotizações	450,00	500,00
	Ofertas e amostras de inventários	0,00	0,00
	Insuficiência da estimativa para impostos	0,00	0,00
	Perdas em instrumentos financeiros	0,00	0,00
	Outros não especificados	6.506,78	361,00
	Totais	7.222,73	861,00
	Totais	7.222,73	1.325,99

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

A Direção

Handwritten signature of the Director

Handwritten signature of the Director

Handwritten signature

Handwritten signature

Mania Eduarda Gomes Valente Figueiredo

R. Pedro R. G. Vige

A Contabilista Certificada

Susana Soares

ATA Nº 41

Aos vinte e seis dias do mês de julho do ano de dois mil e dezanove, reuniu-se pelas onze horas, o Conselho Fiscal, do Centro Social Paroquial do Amial, na sua sede, situada na Rua Nova do Tronco, nº 571, no Porto, estando presentes os seguintes elementos: Maria Alexandra Sousa Sá da Silva, Maria Alzira Sousa Laranjeira Pinto e Armando de Freitas Mendes com a seguinte ordem de trabalhos:

Ponto único - aprovação do Relatório e Contas de 2019 e elaboração do Parecer do Conselho Fiscal relativo às Demonstrações Financeiras de Dezembro de 2019.

Após obtenção de alguns esclarecimentos junto da Direção, o Conselho Fiscal aprovou por unanimidade o Relatório e Contas de 2019 e elaborou o Parecer relativo às Demonstrações Financeiras Anuais de 2019, o qual se encontra anexado a esta Ata.

Nada mais havendo a tratar, pelas treze horas, deu-se por encerrada a reunião, da qual foi lavrada a presente ata que será assinada por todos os membros do Conselho Fiscal.

Amial, 26 de julho de 2019

Maria Alzira de Sousa Laranjeira Pinto
Maria Alexandra Sousa Sá da Silva
Armando de Freitas Mendes

Parecer do Conselho Fiscal relativo às Demonstrações Financeiras Anuais de 2019

Folha 52

Na nossa opinião, as demonstrações financeiras apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a situação do CSPA em 31 de dezembro de 2019, o resultado das suas operações e os fluxos de caixa no exercício findo naquela data, em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites.

Demonstração de resultados

Análise de razoabilidade – período homólogo

Os rendimentos e os gastos apresentaram uma evolução positiva entre o exercício de 2018 e o exercício de 2019.

Ao nível dos rendimentos, a rubrica que revelou uma variação mais acentuada foi a dos subsídios e doações através das doações em dinheiro que registaram um aumento de 34.173 euros.

Os gastos com o pessoal que no ano de 2019 mais contribuíram para a evolução referida, foram os gastos com a subcontratação de pessoal da Gertal em 32.920 euros e o subsídio de alimentação em 13.705 euros. No entanto, esta variação relacionada com a subcontratação de pessoal de Gertal verifica-se pelo facto, de em 2018 apenas estarem a ser considerados dois meses de gastos.

Na rubrica dos Fornecimentos e serviços externos os gastos com serviços de engenharia foram os que mais contribuíram para a evolução desta rubrica em 13.376 euros. A variação dos gastos relacionados com a subcontratação do fornecimento de refeições foi compensada com a variação registada na rubrica do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.

O resultado líquido foi gerado quase na sua totalidade pela operação. No ano de 2019 o resultado líquido sofreu uma melhoria de 1.954 euros.

Análise de razoabilidade - 4^o trimestre

Ao nível da Demonstração de resultados, os rendimentos apresentaram uma evolução positiva nestes três meses e os gastos acompanharam esta tendência no mês de novembro e inversa no mês de dezembro.

A evolução demonstrada nos rendimentos ao longo deste período deveu-se essencialmente, ao aumento das prestações de serviços e ao aumento das doações no mês de dezembro.

Relativamente aos gastos, a evolução positiva mencionada deveu-se sobretudo aos gastos com o pessoal; à atribuição do subsídio de Natal de 42.801 euros no mês de novembro.

A rubrica dos Fornecimentos e serviços externos destacou-se na evolução dos gastos operacionais, através do registo em dezembro de gastos com serviços de engenharia de 13.376 euros.

Folha 53

Nestes três meses, o resultado líquido mensal registou uma queda significativa em novembro originando um resultado mensal negativo nesse mês e no mês de dezembro.

Peso das rubricas na Demonstração de resultados

Em Dezembro, os rendimentos com maior expressão no resultado são os subsídios reconhecidos nomeadamente, o ISS – Acordos de Cooperação e, os gastos com maior contributo são as remunerações ao pessoal e os respetivos encargos, os subsídios de férias e de Natal, as indemnizações ao pessoal, os subsídios de turno, a eletricidade, o gás, a limpeza, higiene e conforto e o fornecimento de refeições.

Os subsídios e as doações representam cerca de 62% (755.062 euros) dos rendimentos do Centro e não são suficientes para cobrir os gastos com o pessoal. Adicionando as Prestações de serviços aos subsídios, os gastos com o pessoal são cobertos em 83%.

A operacionalidade do Centro revela uma forte dependência dos apoios da Segurança Social.

Demonstração de resultados por valência

O Lar e o Apoio Domiciliário são as valências do CSPA com um maior contributo nos rendimentos. Parte deste contributo advém dos subsídios que lhes são afetos e ambas as valências são as que beneficiam de uma maior atribuição.

A valência Centro de Dia é a que menos beneficia dos subsídios atribuídos em termos relativos face ao rendimento gerado pelo facto, de ser uma das valências que gera maior rendimento ao nível das prestações de serviços. As suas prestações de serviços ascendem a 88.922 euros, seguindo as geradas pelo Lar e pelo Apoio Domiciliário que ascendem a 215.443 euros e a 99.350 euros, respetivamente.

Quanto aos gastos, as valências que mais se destacam são o Lar e o Apoio Domiciliário, quer nos gastos com fornecimento de serviços com 103.167 euros e 74.341 euros respetivamente quer, nas restantes naturezas de gastos, exceto no que respeita aos gastos com o pessoal e aos gastos com depreciações e amortizações apresentando a valência Centro do Dia gastos ligeiramente superiores aos da valência Apoio Domiciliário.

O Lar, o Apoio Domiciliário, a Creche e o Centro Comunitário apresentam rendimentos superiores aos seus gastos. O Centro de Dia e o ATL apresentam um resultado líquido negativo.

Balanço

Folha 54

Ao nível do Balanço houve um aumento do ativo não corrente devido à aquisição de *software* em 3.216 euros e de equipamento de transporte em 18.250 euros contudo, também foi registada uma alienação de equipamento de transporte que originou uma mais-valia de 10.000 euros.

Por sua vez, o Capital circulante* apresentou uma evolução negativa. O seu valor em dezembro de 2018 era de -51.563 euros e em dezembro de 2019 passou a ser de -59.284 euros sobretudo, pela diminuição dos Outros devedores.

Os utentes do Lar e do Centro de dia são os que apresentam maior expressão no saldo dos Clientes.

O ativo circulante não consegue cobrir o passivo circulante, ou seja, os inventários e os clientes e outros devedores não conseguem cobrir o passivo de curto prazo, o que não só revela alguma fragilidade ao nível da gestão da tesouraria do Centro, tal como o seu cariz social, visível pela sua dependência de organismos de apoio às IPSS.

Porém, como o Centro detém disponibilidades no valor de 272.519 euros, estas permitem a existência de um forte grau de solvabilidade capaz de fazer face ao exigível de curto prazo, apesar do seu valor ter diminuído consideravelmente em relação ao ano anterior pelo investimento em ativos tangíveis e pelo pagamento de indemnizações.

*Capital circulante = Clientes e outros devedores + Inventários - Fornecedores e outros credores

Amial, 26 de julho de 2019

Ílaria Alzora de Sousa Lins
Alexandra Sousa da Silva
Fernanda de Santa Landey

ATA 26ª REUNIÃO DE DIREÇÃO
(16/06/2020)



Aos 16 dias do mês de junho de 2020, pelas 21h30, reuniu a Direção do Centro Social Paroquial do Amial, tendo contado com a presença do Presidente, Padre Manuel Luís, do Vice-Presidente, António Duarte Araújo, do Tesoureiro, Mário Soares, da 1ª Secretária, Eduarda Figueiredo, do 2º Secretário, Dr. Rui Veiga e das Vogais, Fátima Araújo e Maria José Vasconcellos.-----

A reunião que decorreu na sede do CSPA, sita à Rua Nova do Tronco, nº 587, na cidade do Porto, teve a seguinte ordem de trabalhos:-----

1. Informações;-----
2. Norte 2020;-----
3. Análise e discussão das contas respeitantes a 2019;-----
4. Ponto de situação da COVID19;-----
5. Outros assuntos.-----

ACTAS

Folha n.º 12

Centro Social e Paroquial do Amial, NIF 501927140

[Handwritten signatures]

3- Contas 2019: os mapas apresentados e que se anexam não alteram o valor previsto face às circunstâncias de atuação necessárias, pelo que as contas 2019 foram aprovadas por unanimidade, dando, assim, lugar ao seu envio, na data legalmente prevista, para as entidades competentes: Sua Excelência Reverendíssima o Senhor Bispo do Porto, D. Manuel Linda, e o Instituto da Segurança Social, tendo sido dado conhecimento das mesmas ao Conselho da Fábrica, dando não só cumprimento ao determinado nos Estatutos, como procurando ajustar-se, com transparência e rigor, às melhores práticas de gestão.-----

António Augusto Lopes
Freemason
Manoel Vasconcelos
Manoel Vasconcelos
Maria Eduarda Gomes Valente Figueiredo
R. Pedro R. g. Veig



DIRECÇÃO
CENTRO SOCIAL
PAROQUIAL do
AMIAL
directao@cspamial.pt