



Prestação de Contas 2019

- Demonstrações financeiras individuais
- Anexo às demonstrações financeiras individuais
- Relatório e parecer do Conselho Fiscal
- Ata de aprovação das contas da Direção
- Declaração de responsabilidade

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euro

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31/12/2019	31/12/2018
ATIVO			
Ativo não corrente	5		
Ativos fixos tangíveis		432.042,71	429.544,26
Investimentos financeiros		1.201,56	877,67
		433.244,27	430.421,88
Ativo corrente			
Inventários	12	799,74	1.046,45
Créditos a receber	6 e 15	76.389,34	114.310,32
Diferimentos	7	3.857,86	3.808,04
Outros ativos correntes	4	6.000,00	6.000,00
Caixa e depósitos bancários	4 e 22	156.188,56	178.698,46
		243.235,50	303.953,28
Total do ativo		656.479,77	734.375,16
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		4.330,75	4.330,75
Resultados transitados		293.975,96	328.860,23
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		237.050,13	247.367,09
		535.356,84	580.558,07
Resultado líquido do período		21.999,02	(34.884,27)
Total dos fundos patrimoniais		557.355,86	545.673,80
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		-	-
		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores		1.538,58	23.598,26
Estado e outros entes públicos	9	13.364,71	13.609,71
Financiamentos obtidos		-	-
Diferimentos	7	-	56.316,83
Outros passivos correntes	8	84.210,62	95.176,56
		99.113,91	188.701,36
Total do passivo		99.113,91	188.701,36
Total do capital próprio e do passivo		656.479,77	734.375,16

O Contabilista Certificado,

A Direção,

Agnes Gonçalves, R. Silva

P. Domingos da Costa Monteiro de Oliveira
Gláucia Maria Queiroz
Walter de Jesus Ferreira dos Santos
Manuel Aguiar Maria José

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	134.290,43	115.419,19
Subsídios, doações e legados à exploração	11	567.936,68	564.900,57
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	12	(29.659,36)	(30.302,91)
Fornecimentos e serviços externos	13	(96.713,38)	(104.335,32)
Gastos com pessoal	14	(549.874,44)	(542.377,31)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	15	(5.252,13)	(23.883,78)
Outros rendimentos	16	39.512,08	32.898,75
Outros gastos	17	(21.987,04)	(22.676,75)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		38.252,84	(10.357,56)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	5	(17.858,25)	(25.933,55)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		20.394,59	(36.291,11)
Juros e rendimentos similares obtidos	18	1.604,43	1.406,84
Juros e gastos similares suportados		-	-
Resultado antes de impostos		21.999,02	(34.884,27)
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
Resultado líquido do período		21.999,02	(34.884,27)

O Contabilista Certificado,

Aguiar e Silva, Pereira

A Direção,

*P. Domingos de Aguiar
Presidente do Conselho*

*Spindler e Silva
Vice-Presidente do Conselho
Manuel Espinosa Maria Paredes*

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euro

RUBRICAS	NOTAS	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		145.843,91	122.569,75
Pagamentos de bolsas		(12.511,22)	(18.910,09)
Pagamentos a fornecedores		(139.842,85)	(136.509,61)
Pagamentos ao pessoal		(530.632,02)	(517.749,95)
Caixa gerada pelas operações		(537.142,18)	(530.599,90)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		512.303,65	484.916,66
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		(24.838,53)	(45.683,24)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(9.963,00)	(23.579,72)
Recebimentos provenientes de:			
Juros e rendimentos similares		1.604,43	1.406,84
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		(8.358,57)	(22.172,88)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		10.687,20	6.554,13
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-	(386,90)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		10.687,20	6.167,23
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(22.509,90)	(61.688,89)
Efeito das diferenças de câmbio		-	-
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	184.698,46	246.387,35
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	162.188,56	184.698,46

O Contabilista Certificado,

Agus. Manuel Pereira

A Direção,

P. Domingos de Lopo
Presidente do Conselho

Spilhon de Jesus
Vice-Presidente do Conselho
Manuel Afonso

CENTRO SOCIAL DA PARÓQUIA DE NOSSA SENHORA DA AJUDA

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019



1. Introdução

Identificação da entidade

O Centro Social da Paróquia de Nossa Senhora da Ajuda, pessoa coletiva número 501950044, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, criada por iniciativa da Fábrica da Igreja da Paróquia de Nossa Senhora da Ajuda e ereta canonicamente por decreto do Bispo da Diocese do Porto, tendo a sua sede na confluência das ruas Bartolomeu Velho, 501 e Afonso de Paiva, 201, na união das freguesias de Lordelo do Ouro e Massarelos na cidade do Porto.

Para além das disposições legais aplicáveis, o Centro Social rege-se pelos respetivos Estatutos e demais regulamentos internos, dedicando a sua atividade ao acolhimento de crianças e jovens em risco.

Atividade

O Centro Social, observando os princípios de solidariedade humana, social e cristã, propõe-se contribuir para a promoção integral de todos os habitantes da zona geográfica em que se inclui, coadjuvando os serviços públicos competentes e/ou outras instituições particulares.

Tendo como finalidade desenvolver ações nas áreas de acolhimento e acompanhamento de crianças e jovens, promovendo e desenvolvendo a qualidade de vida dos seus utentes e familiares, o Centro desenvolve a sua atividade nas seguintes respostas sociais:

RESPOSTAS SOCIAIS	Apoio à infância
	Creche
	Pré-escola
	Atividades de Tempos Livres
	Apoio a crianças e jovens
	Centro Comunitário

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística das Entidades do Setor não Lucrativo (SNC-ESNL). Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o de Contas, as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) e as Normas Interpretativas.

As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade das operações e em conformidade com os conceitos contabilísticos fundamentais de prudência, consistência, especialização dos exercícios, substância sobre a forma e materialidade, respeitando as características qualitativas da relevância, fiabilidade e comparabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o SNC-ESNL requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas contabilísticas a adotar pela entidade, 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 futuros, os resultados atuais e futuros podem diferir destas estimativas.

2.2. Derrogação de disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

2.3. Indicação das contas de balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior

Os valores do Balanço e da Demonstração dos Resultados são na íntegra comparáveis com os do período anterior.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. 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 aos períodos apresentados.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se valorizados ao custo deduzido das depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade.

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo, 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.

As depreciações são calculadas dentro dos limites das taxas legalmente fixadas de forma a reintegrarem os ativos durante a sua vida útil esperada como segue:

	<u>Anos de vida útil</u>
Edifícios e outras construções	6 – 50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	5 – 6

Inventários

Os géneros alimentares são valorizados ao custo de aquisição incluindo os encargos adicionais de compra.

Créditos a receber

As rubricas de Créditos a receber são reconhecidas ao justo valor (valor nominal), deduzido dos respetivos ajustamentos por imparidade. As perdas por imparidade dos clientes, utentes e contas a receber são registadas sempre que exista evidência objetiva de que os mesmos não são recuperáveis conforme os termos iniciais da transação. As perdas por imparidade identificadas são registadas na demonstração dos resultados, em "Perdas por imparidade – em dívidas a receber", sendo subsequentemente revertidas por resultados, caso os indicadores de imparidade diminuam ou desapareçam.

3

Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de liquidez elevada. Os descobertos bancários, se existirem, são apresentados no Balanço, no passivo corrente, na rubrica "Financiamentos obtidos", e são considerados na elaboração da demonstração dos fluxos de caixa, como caixa e equivalentes de caixa.

Fundos

Na rubrica de Fundos patrimoniais a conta de Fundos espelha apenas o fundo social de constituição do Centro Social. Os resultados líquidos aprovados referentes a cada período de prestação de contas (ano civil) são recolhidos na conta de Resultados transitados.

Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos são reconhecidos ao custo (valor nominal).

Os financiamentos obtidos são classificados no passivo corrente e no passivo não corrente no caso do Centro Social ter o direito incondicional de diferir o pagamento do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Locações

As locações são classificadas como financeiras sempre que os seus termos transfiram substancialmente todos os riscos e benefícios associados à propriedade do bem para o locatário. As restantes locações são classificadas como operacionais.

A classificação das locações é feita em função da substância e não da forma do contrato.

Imposto sobre o rendimento

O Centro Social beneficia de isenção de tributação em sede de IRC ao abrigo do artigo 10.º do respetivo código (Pessoas Coletivas de Utilidade Pública e de Solidariedade Social).

Benefícios aos empregados

O Centro Social não tem qualquer responsabilidade contratual com o pagamento de complementos de pensões de reforma.

Pessoal ao serviço do Centro Social

Ao longo do ano, o Centro Social teve, em média, 33 colaboradores remunerados ao seu serviço, para além dos membros dos Órgãos Sociais, cuja colaboração tem carácter voluntário.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação: i) presente legal ou construtiva resultante de eventos passados; ii) para a qual é mais provável de que não seja necessário um dispêndio de recursos internos no pagamento dessa obrigação; e iii) o montante possa ser estimado com razoabilidade. Sempre que um dos critérios não seja cumprido ou a existência da obrigação esteja condicionada à ocorrência (ou não ocorrência) de determinado evento futuro, a obrigação é divulgada como um passivo contingente, salvo se a avaliação da exigibilidade da saída de recursos para pagamento do mesmo seja considerada remota.

As provisões são mensuradas ao valor presente dos dispêndios estimados para liquidar a obrigação utilizando uma taxa antes de impostos, que reflete a avaliação de mercado para o período do desconto e para o risco da provisão em causa.

À data de fecho das contas não existem quaisquer provisões.

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 periodização económica.

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

Rédito

O rédito corresponde ao justo valor do montante recebido ou a receber relativo a serviços no decurso normal da atividade do Centro Social. O rédito é registado líquido de quaisquer descontos comerciais atribuídos.



3.2. Principais estimativas e julgamentos apresentados

As estimativas e julgamentos com impacto nas demonstrações financeiras do Centro Social 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 expetativas 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.

As contas à data de 31/12/2019 não incluem estimativas ou julgamentos que apresentem risco significativo de originar um ajustamento negativo material no valor contabilístico de ativos e passivos no decurso do(s) exercício(s) seguinte(s).

4. Fluxos de Caixa

Em 31/12/2019 e 31/12/2018, a rubrica "Caixa e depósitos bancários" apresenta os seguintes valores:

	31/12/2019	31/12/2018
Caixa	368,64	-
Depósitos bancários	155.819,92	178.698,46
	<u>156.188,56</u>	<u>178.698,46</u>

5

O detalhe do montante considerado como saldo final na rubrica de "Caixa e seus equivalentes" para efeitos da elaboração da demonstração dos fluxos de caixa para os períodos de 12 meses findos em 31/12/2019 e 31/12/2018 é como segue:

	31/12/2019	31/12/2018
Numerário		
- Caixa	368,64	-
Depósitos bancários		
- Depósitos à ordem	4.301,17	4.766,43
- Depósitos a prazo	151.518,75	173.932,03
	<u>155.819,92</u>	<u>178.698,46</u>
Total de caixa e depósitos bancários	<u>156.188,56</u>	<u>178.698,46</u>
Outras aplicações de tesouraria		
- Em bancos nacionais	6.000,00	6.000,00
Caixa e equivalentes de caixa (ativo)	<u>162.188,56</u>	<u>184.698,46</u>
Equivalentes de caixa (passivo)	-	-

Valdeir Moura

5. Ativos fixos tangíveis

Durante os períodos findos em 31/12/2019 e 31/12/2018 os movimentos registrados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos fixos tangíveis – 2019

	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Total
1 de janeiro de 2019						
Custo de aquisição	1 109 342,35	185 133,56	71 467,91	38 388,02	9 037,75	1 413 369,59
Depreciações acumuladas	(680 208,61)	(184 723,04)	(71 467,91)	(38 388,02)	(9 037,75)	(983 825,33)
Valor líquido 1 de janeiro de 2019	429 133,74	410,52	-	-	-	429 544,26
Adições	-	356,70	-	-	-	356,70
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Depreciações - período	(17 716,70)	(141,55)	-	-	-	(17 858,25)
Depreciações - transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Valor líquido 31 de dezembro de 2019	411 417,04	625,67	-	-	-	412 042,71
Custo de aquisição	1 109 342,35	185 490,26	71 467,91	38 388,02	9 037,75	1 413 726,29
Depreciações acumuladas	(697 925,31)	(184 864,59)	(71 467,91)	(38 388,02)	(9 037,75)	(1 001 683,58)
Valor líquido	411 417,04	625,67	-	-	-	412 042,71

Movimentos nos ativos fixos tangíveis – 2018

Wagner Muniz

	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Equipamento administrativo	Outros ativos fixos tangíveis	Total
1 de janeiro de 2018						
Custo de aquisição	1.076.648,95	184.540,94	71.467,91	38.388,02	9.037,75	1.380.183,57
Depreciações acumuladas	(655.319,99)	(184.540,94)	(71.467,91)	(37.425,19)	(9.037,75)	(957.891,78)
Valor líquido 1 de janeiro de 2018	421.328,96	-	-	962,83	-	422.291,79
Adições	32.693,40	492,62	-	-	-	33.186,02
Regularizações	-	-	-	-	-	-
Transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Depreciações - exercício	(24.888,52)	(82,10)	-	(962,83)	-	(25.933,55)
Depreciações - transferências e abates	-	-	-	-	-	-
Valor líquido 31 de dezembro de 2018	429.133,74	410,52	-	-	-	429.544,26
Custo de aquisição	1.109.342,35	185.133,56	71.467,91	38.388,02	9.037,75	1.413.369,59
Depreciações acumuladas	(680.208,61)	(184.723,04)	(71.467,91)	(38.388,02)	(9.037,75)	(983.825,33)
Valor líquido	429.133,74	410,52	-	-	-	429.544,26

As depreciações dos ativos fixos tangíveis estão reconhecidas na rubrica "Gastos de depreciação e de amortização" da Demonstração dos Resultados pela sua totalidade.

Conforme se refere na Nota 3.1, o Centro Social deprecia os seus ativos fixos tangíveis pelo período da sua vida útil esperada.



6. Créditos a receber

Nos períodos findos em 31/12/2019 e 31/12/2018, os saldos de Créditos a receber eram os seguintes:

	31/12/2019	31/12/2018
Cientes	963,00	1.144,00
Utentes	15.414,05	13.958,92
Processo de Inquérito (Nota 24)	-	19.826,35
POISE - Capacitação para a Inclusão (Nota 11)		
Fundo Social Europeu	55.879,36	88.487,51
Orçamento de Estado	9.861,06	15.615,44
	<u>82.117,47</u>	<u>139.032,22</u>
Perdas por imparidade acumuladas (Nota 15)		
Utentes	(5.728,13)	(4.895,55)
Outros devedores	-	(19.826,35)
	<u>(5.728,13)</u>	<u>(24.721,90)</u>
	<u>76.389,34</u>	<u>114.310,32</u>

Em 12 de março de 2018 foi parcialmente aprovada a candidatura que havia sido apresentada ao Programa Operacional Inclusão Social e Emprego (POISE), na Tipologia de Operações 3.05 – Capacitação para a Inclusão, do Eixo Prioritário 3 – Promover a inclusão social e combater a pobreza e discriminação, nos termos previstos no n.º 6 do artigo 16.º do Regulamento Geral dos Fundos Europeus Estruturais e de Investimento (FEEI), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 159/2014, de 27 de outubro, alterado pelo Decreto-Lei n.º 201/2015, de 6 de outubro, e do artigo 9.º do Regulamento Específico.

A operação iniciou na última semana de maio de 2018 e foi concluída no início de julho de 2019. Distribuiu-se por três percursos de formação:

- Capacitar para a inclusão e cidadania
- Capacitar para o mercado de trabalho
- Integração social e desenvolvimento infantil

Foram realizadas 810 horas de formação para um universo de 68 participantes, dos quais 63 concluíram a formação, tendo sido cumpridas as metas propostas.

7. Diferimentos

	31/12/2019	31/12/2018
Ativos - Gastos a reconhecer		
Seguros	3.733,25	3.898,04
Outros gastos a reconhecer	124,61	-
	<u>3.857,86</u>	<u>3.898,04</u>
Passivos - Rendimentos a reconhecer		
POISE - valor aprovado	117.000,00	117.000,00
POISE - pedidos de reembolso	(110.781,47)	(33.427,49)
POISE - despesas incorridas ainda não pagas	-	(27.255,68)
POISE - valor não realizado	(6.218,53)	-
	<u>-</u>	<u>56.316,83</u>

8. Outros passivos

Nos períodos findos em 31/12/2019 e 31/12/2018, os saldos de Outros passivos eram os seguintes:

	31/12/2019		31/12/2018	
	Corrente	Não Corrente	Corrente	Não Corrente
Credores por acréscimos de gastos				
- remunerações a liquidar	80.213,57	-	77.833,24	-
Cedência de espaço (sala POISE)	-	-	1.000,00	-
Adiantamentos de utentes	465,60	-	79,23	-
Pessoal	146,73	-	110,63	-
Fornecedores de investimentos	-	-	9.606,30	-
Outros credores				
Formandos POISE	-	-	3.456,68	-
Outros	3.384,72	-	3.090,48	-
	<u>84.210,62</u>	<u>-</u>	<u>95.176,56</u>	<u>-</u>

9. Estado e outros entes públicos

Nos períodos findos em 31/12/2019 e 31/12/2018, os saldos com o Estado eram os seguintes:

	31/12/2019		31/12/2018	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Imposto s/ rendimento - IRS	-	3.264,00	-	3.415,00
Contribuições p/ Segurança Social	-	10.100,71	-	10.194,71
	<u>-</u>	<u>13.364,71</u>	<u>-</u>	<u>13.609,71</u>

10. Rédito

O montante de prestações de serviços reconhecido na Demonstr   o dos Resultados é detalhado como segue:

	2019	2018
Creche	44.052,65	37.361,09
Pré-escola	52.654,32	43.939,67
CATL	37.583,46	34.118,43
	<u>134.290,43</u>	<u>115.419,19</u>

11. Subsídios, doações e legados   exploração

O detalhe desta rubrica é apresentado como segue:

	2019	2018
Subsídios do Estado e outros entes públicos		
ISS, IP - Centro Distrital		
Creches	170.714,16	168.342,12
Jard�ns de Infância	193.961,91	194.717,42
CATL	27.870,48	27.198,00
Centro Comunitário	99.716,28	96.344,28
	<u>492.282,83</u>	<u>486.601,82</u>
 POISE - Orçamento de Estado	7.514,75	9.102,48
POISE - Fundo Social Europeu	42.583,55	51.580,69
	<u>50.098,30</u>	<u>60.683,17</u>
Doações e heranças		
Donativos - Bens Alimentares	14.509,42	10.958,81
Outros donativos	11.046,13	6.656,77
	<u>25.555,55</u>	<u>17.615,58</u>
	<u>567.936,68</u>	<u>564.900,57</u>

Programa Operacional Inclusão Social e Emprego (POISE)

Rubricas	Aprovado	Realizado	%
1 Encargos com formandos	48.591,90	42.233,37	87%
2 Encargos com formadores	18.063,00	18.063,00	100%
3 Encargos com outro pessoal afeto � operação	35.759,38	36.090,20	101%
4 Rendas, alugueres e amortizações	3.124,80	7.249,80	232%
5 Prepar��o, desenvolvimento, acompanhamento e avaliação	5.674,12	5.789,52	102%
6 Encargos gerais da operação	5.926,80	1.355,58	23%
	<u>117.000,00</u>	<u>110.781,47</u>	<u>95%</u>
 Valor recebido em 2018		12.897,05	12%
Valor recebido em 2019		32.114,00	29%
Valor recebido em 2020 (Nota 6)		65.740,42	59%
		<u>110.781,47</u>	<u>100%</u>

12. Quantia de inventário reconhecida como gasto durante o período

	2019	2018
Inventário inicial	1.046,46	884,22
Compras	35.212,57	38.919,83
	(548,35)	-
Doações Banco Alimentar	14.509,42	10.631,59
Subsídio de alimentação pago em espécie (Nota 2.3)	(19.761,00)	(19.086,27)
Inventário final	(799,74)	(1.046,46)
Gasto no período	<u>29.659,36</u>	<u>30.302,91</u>

13. Fornecimentos e serviços externos

	2019	2018
Serviços especializados		
Trabalhos especializados	33.068,94	40.747,66
Vigilância e segurança	409,29	875,93
Honorários	8.875,00	4.243,60
Conservação e reparação	6.067,62	6.491,49
Serviços bancários	761,92	773,65
Outros	-	380,00
Materiais		
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	617,86	1.056,64
Material de escritório	352,53	1.235,70
Material didático/Atividades com utentes	2.848,74	3.580,54
Rouparia	1.602,33	1.561,81
Outros materiais	541,27	95,90
Energia e fluidos		
Electricidade	8.881,92	10.226,01
Combustíveis	2.209,56	1.916,04
Água	4.439,71	4.058,25
Gás	2.815,30	3.675,40
Outros	-	50,00
Deslocações e estadas	181,19	362,20
Serviços diversos		
Rendas e alugueres	4.843,96	3.100,00
Comunicação	1.357,83	1.616,87
Seguros	5.129,66	5.092,53
Limpeza, higiene e conforto	6.023,13	6.420,70
Serviços de jardinagem	5.412,00	6.519,00
Outros serviços	273,62	255,40
	<u>96.713,38</u>	<u>104.335,32</u>

11

A rubrica de Trabalhos especializados inclui 21.636,43 euros (2018 – 26.942,08 euros) de encargos relacionados com o POISE (Nota 11).

Detalhe da rubrica de Rendas e alugueres:

	2019	2018
- Encargos suportados com uma sala equipada para realização das ações de formação do POISE (Nota 11)	2.600,00	3.100,00
- Aluguer de equipamento informático utilizado nas ações de formação do POISE	1.549,80	-
- Contrato de aluguer do novo equipamento de cópia	694,16	-
	<u>4.843,96</u>	<u>3.100,00</u>

14. Gastos com pessoal

	2019	2018
Remunerações do pessoal (Notas 2.3 e 12)	442.249,33	441.965,59
Indemnizações	5.410,55	571,00
Encargos sobre remunerações	94.126,12	94.273,53
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6.547,51	5.378,18
Outros gastos com o pessoal	1.540,93	189,01
	<u>549.874,44</u>	<u>542.377,31</u>

15. Imparidade de dívidas de utentes

Movimentos no período:

	31/12/2019		31/12/2018	
	Utentes	Outros devedores	Utentes	Outros devedores
Saldo inicial	(4.057,43)	(19.826,35)	(3.275,97)	-
Anulações (dívidas não recuperadas)	3.581,43	19.826,35	2.437,85	-
	<u>(476,00)</u>	<u>-</u>	<u>(838,12)</u>	<u>-</u>
Reversões (dívidas de 2018 recuperadas em 2019)	476,00	-	838,12	-
Reforço (dívidas de 2019 de difícil recuperação) (Nota 6)	(5.728,13)	-	(4.895,55)	(19.826,35)
	<u>(5.252,13)</u>	<u>-</u>	<u>(4.057,43)</u>	<u>(19.826,35)</u>

16. Outros rendimentos

	2019	2018
Rendimentos suplementares		
Serviços sociais (refeições jovens e Associação Somos Nós)	17.707,90	17.078,16
Cedência de instalações	1.883,50	1.747,32
Outros rendimentos suplementares	355,18	356,02
	19.946,58	19.181,50
Imputação de subsídios para investimentos	10.306,96	10.306,96
Restituição/consignação de impostos	9.258,04	3.410,29
Outros não especificados	0,50	-
	39.512,08	32.898,75

17. Outros gastos

	2019	2018
Correções relativas a exercícios anteriores	2.161,19	-
Quotizações	386,00	386,00
Multas e penalidades	-	250,00
Encargos com formandos - POISE (Nota 11)	19.438,20	21.812,91
Outros	1,65	227,74
	21.987,04	22.676,65

13

18. Juros e rendimentos similares obtidos

	2019	2018
Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
Juros obtidos	1.604,43	1.406,84
Ganhos em investimentos financeiros	-	-
	1.604,43	1.406,84

19. Resultados sem efeito do Programa Operacional de Inclusão Social e Emprego (POISE)

	2019	2018
Vendas e serviços prestados	134.290,43	115.419,19
Subsídios, doações e legados à exploração	517.838,38	504.217,40
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(29.659,36)	(30.302,91)
Fornecimentos e serviços externos	(70.454,27)	(72.659,58)
Gastos com pessoal	(545.473,45)	(535.182,79)
Imparidade da dívidas a receber (perdas/reversões)	(5.252,13)	(23.883,78)
Outros rendimentos	39.512,08	32.898,75
Outros gastos	(2.546,84)	(863,84)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	38.252,84	(10.357,56)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(17.858,25)	(25.933,55)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	20.394,59	(36.291,11)
Juros e rendimentos similares obtidos	1.604,43	1.406,84
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	21.999,02	(34.884,27)
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	21.999,02	(34.884,27)

20. Resultados por resposta social

Wally
Murphy

	2019	Creche	Pré-Escola	CATL	Centro Comunitário	POISE	Total
Vendas e serviços prestados		44.052,65	52.654,32	37.583,46	-	-	134.290,43
Subsídios, doações e legados à exploração		176.377,58	201.821,74	34.259,37	105.379,70	50.098,30	567.936,68
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(5.354,44)	(10.946,10)	(7.415,71)	(5.943,12)	-	(29.659,36)
Fornecimentos e serviços externos		(16.231,60)	(21.902,73)	(14.517,69)	(17.402,24)	(26.259,11)	(96.713,38)
Gastos com pessoal		(170.608,87)	(183.804,31)	(76.721,91)	(114.338,37)	(4.400,99)	(549.874,44)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		(668,00)	(1.498,10)	(2.233,73)	(822,30)	-	(5.252,13)
Outros rendimentos		5.503,66	5.381,16	5.445,66	23.181,59	-	39.512,08
Outros gastos		(586,16)	(688,41)	(637,14)	(637,14)	(19.438,20)	(21.987,04)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		32.454,82	41.017,58	(24.637,68)	(10.561,86)	-	38.252,84
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		(4.107,40)	(4.821,73)	(4.464,56)	(4.464,56)	-	(17.858,25)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		28.347,43	36.195,85	(29.102,25)	(15.046,44)	-	20.394,59
Juros e rendimentos similares obtidos		401,11	401,11	401,11	401,11	-	1.604,43
Juros e gastos similares suportados		-	-	-	-	-	-
Resultado antes de impostos		28.748,53	36.596,96	(28.701,14)	(14.645,33)	-	21.999,02
Imposto sobre o rendimento do período		-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do período		28.748,53	36.596,96	(28.701,14)	(14.645,33)	-	21.999,02

Luigi Montenegro

Credito

2019

2018

Vendas e serviços prestados	44.052,65	37.361,09
Subsídios, doações e legados à exploração	176.377,58	172.195,08
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(5.354,44)	(5.454,52)
Fornecimentos e serviços externos	(16.231,60)	(15.136,84)
Gastos com pessoal	(170.608,87)	(172.527,21)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(698,00)	(5.109,45)
Outros rendimentos	5.503,66	3.955,15
Outros gastos	(586,16)	(204,84)

Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos

32.454,82 15.078,45

Gastos / reversões de depreciação e de amortização

(4.107,40) (5.964,72)

Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)

28.347,43 9.113,74

Juros e rendimentos similares obtidos

401,11 351,71

Juros e gastos similares suportados

- -

Resultado antes de impostos

28.748,53 9.465,45

Imposto sobre o rendimento do período

- -

Resultado líquido do período

28.748,53 9.465,45

Custo médio utente / ano

3.952 4.088

Custo médio utente / mês (11 meses)

359 372



Pré-escola

	2019	2018
Vendas e serviços prestados	52.654,32	43.939,67
Subsídios, doações e legados à exploração	201.821,74	200.214,20
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(30.946,10)	(11.212,08)
Fornecimentos e serviços externos	(21.902,73)	(21.511,80)
Gastos com pessoal	(183.804,31)	(171.591,23)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(1.498,10)	(5.833,53)
Doutos rendimentos	5.381,16	3.955,15
Doutos gastos	(688,41)	(231,08)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	41.017,58	37.729,30
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(4.821,73)	(7.002,06)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	36.195,85	30.727,24
Juros e rendimentos similares obtidos	401,11	351,71
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	36.596,96	31.078,95
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	36.596,96	31.078,95
Custo médio utente / ano	2.582	2.898
Custo médio utente / mês (11 meses)	271	263

Manuel

CATL

2019

2018

Vendas e serviços prestados	37.583,46	34.118,43
Subsídios, doações e legados à exploração	34.259,37	31.598,90
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(7.415,71)	(7.575,73)
Fornecimentos e serviços externos	(14.917,69)	(17.341,98)
Gastos com pessoal	(76.721,91)	(78.418,88)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(2.233,73)	(6.926,29)
Outros rendimentos	5.445,66	3.955,15
Outros gastos	(637,14)	(213,96)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(24.637,68)	(40.804,36)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(4.464,56)	(6.483,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(29.102,25)	(47.287,75)
Juros e rendimentos similares obtidos	401,11	351,71
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	(28.701,14)	(46.936,04)
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	(28.701,14)	(46.936,04)
Custo médio utente / ano	1.773	1.949
Custo médio utente / mês (11 meses)	161	177



Centro Comunitário

	2019	2018
Vendas e serviços prestados	-	-
Subsídios, doações e legados à exploração	105.379,70	100.209,22
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(5.943,12)	(6.060,58)
Fornecimentos e serviços externos	(17.402,24)	(18.668,96)
Gastos com pessoal	(114.338,37)	(112.645,47)
Irregularidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	(822,30)	(6.014,51)
Outros rendimentos	23.181,59	21.033,31
Outros gastos	(637,14)	(213,96)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(10.581,88)	(22.360,95)
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	(4.464,56)	(6.483,39)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(15.046,44)	(28.844,33)
Juros e rendimentos similares obtidos	401,11	351,71
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	(14.645,33)	(28.492,62)
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	(14.645,33)	(28.492,62)
Custo médio utente / ano	1.197	1.251
Custo médio utente / mês (11 meses)	109	114

Luís Manuel Pais

Programa Operacional de Inclusão Social e Emprego (POISE)

	2019	2018
Vendas e serviços prestados	-	-
Subsídios, doações e legados à exploração	50.098,30	60.683,17
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	-
Fornecimentos e serviços externos	(26.259,11)	(31.675,74)
Gastos com pessoal	(4.400,99)	(7.194,52)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	-
Outros rendimentos	-	-
Outros gastos	(19.438,20)	(21.812,91)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	-
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	-
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	-	-
Imposto sobre o rendimento do período	-	-
Resultado líquido do período	-	-

21. Responsabilidades contratuais

Em 31 de dezembro de 2019, o Centro Social não tinha quaisquer responsabilidades contratuais assumidas com fornecedores e/ou prestadores de serviços, bem como entidades financeiras.

22. Dívidas em mora ao Estado

À data do balanço não existiam dívidas em mora ao Estado.

23. Acontecimentos após a data de balanço

O surto de COVID-19 que decorre desde o início de 2020, classificado como pandémico pela Organização Mundial de Saúde em 11 de março de 2020, tem especial impacto em Portugal a partir de 13 de março, data em que foi decretado o encerramento imediato dos estabelecimentos de ensino e 18 de março, em que foi declarado o Estado de Emergência Nacional pelo período de 15 dias, tendo sido prorrogado duas vezes por idênticos períodos.

Fruto desta situação, o Centro Social encerrou todas as atividades presenciais, letivas e não letivas, a partir do dia 13 de março, tendo assegurado desde o dia 16 de março ensino e acompanhamento à distância a todos os utentes da Instituição, nas suas quatro respostas sociais. O fornecimento de alimentos às famílias mais carenciadas nunca foi interrompido.

O Centro Social recorreu ao *layoff* simplificado para a generalidade dos trabalhadores não envolvidos no ensino e acompanhamento à distância dos utentes desde início de abril. O número de trabalhadores nesta situação tem vindo a diminuir à medida que é autorizada a retoma das atividades presenciais.

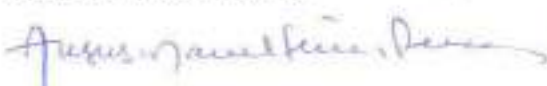
Dada a incerteza quanto ao período de duração da pandemia COVID-19 não é possível antecipar totalmente o impacto destas acontecimentos nas demonstrações financeiras. No entanto, em resultado da avaliação efetuada, a Direção concluiu que a Instituição dispõe de recursos adequados para manter todas as suas atividades, dentro das restrições e condicionamentos impostos pelas autoridades, não havendo intenção de as cessar no curto prazo, pelo que considerou adequado o uso do pressuposto da continuidade das operações na preparação das demonstrações em 31 de dezembro de 2019. O Centro Social continuará a desenvolver a sua atividade, servindo os seus utentes, contado para isso com todo o empenho, dedicação, esforço e capacidade de adaptação dos seus profissionais.

24. Outras divulgações

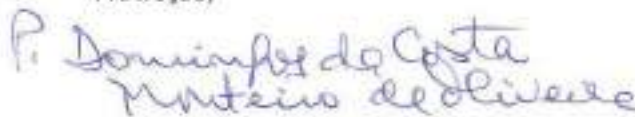
As diligências constantes dos pontos 1 a 4 do n.º 22 do Anexo referente ao ano de 2018 foram encerradas, assegurando-se a defesa dos melhores interesses do Centro, devidamente ponderados os valores em conflito.

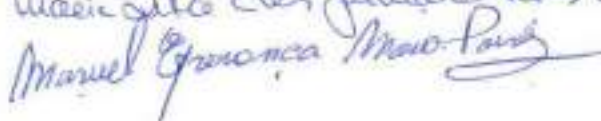
Porto, 28 de julho de 2020

O Contabilista Certificado,



A Direção,



Declaração de Responsabilidade

No âmbito do processo de Prestação de Contas da Gerência do período de 01 de janeiro de 2019 a 31 de dezembro de 2019, declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas do Centro Social da Paróquia de Nossa Senhora da Ajuda ao órgão competente para a verificação da sua legalidade que, de acordo com o estabelecido pelo n.º 2, do Artigo 14º-A, do Decreto-Lei n.º 172-A/2014, 14 novembro, as contas relativas ao exercício de 2019 foram publicitadas no sítio institucional eletrónico desta Instituição, *centrosocial.paroquiadaajuda.org*, em 31 de julho de 2020.

A Direção

P. Domingos do Costa Monteiro de Oliveira

Glória Maria de Jesus

Luís António de Jesus Soares

Manuel Espírito Santo
