

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL BOM JESUS DE PONTA DELGADA

## BALANÇO INDIVIDUAL

Dezembro 2020

Montantes expressos em EURO

| RUBRICAS                                                               | NOTAS    | PERÍODOS   |            |
|------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|
|                                                                        |          | 2020       | 2019       |
| ACTIVO                                                                 |          |            |            |
| Activo não corrente:                                                   |          |            |            |
| Activos fixos tangíveis.....                                           | 6        | 63.365,17  | 100.741,52 |
| Bens do património histórico e cultural.....                           |          |            |            |
| Activos intangíveis.....                                               | 7        | 842,90     |            |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros..... |          |            |            |
| Outros créditos e ativos não correntes.....                            |          | 282,34     |            |
|                                                                        |          | 64.490,41  | 100.741,52 |
| Activo corrente:                                                       |          |            |            |
| Inventários.....                                                       | 8.1      | 7.204,52   | 3.303,67   |
| Créditos a receber.....                                                | 13.1     | 9.896,38   | 9.872,38   |
| Adiantamentos a fornecedores.....                                      | 13.1     | 1.882,58   |            |
| Estado e outros entes públicos.....                                    | 16.1     | 993,09     | 906,95     |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros..... |          |            |            |
| Diferimentos.....                                                      | 16.2     | 1.577,89   | 1.841,94   |
| Outras ativos correntes.....                                           | 13.1     | 1.866,63   | 2.982,03   |
| Caixa e depósitos bancários.....                                       | 4 / 13.2 | 522.982,37 | 397.855,93 |
|                                                                        |          | 546.403,46 | 416.762,90 |
|                                                                        |          |            |            |
|                                                                        |          | 610.893,87 | 517.504,42 |
| Total do activo                                                        |          |            |            |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO                                          |          |            |            |
| Fundos patrimoniais                                                    |          |            |            |
| Fundos.....                                                            |          |            |            |
| Excedentes técnicos.....                                               |          |            |            |
| Reservas .....                                                         |          |            |            |
| Resultados transitados.....                                            | 14       | 145.345,88 | 113.092,35 |
| Excedentes de revalorização.....                                       |          |            |            |
| Outras variações nos fundos patrimoniais.....                          | 14       | 13.694,50  | 27.389,00  |
|                                                                        |          | 159.040,38 | 140.481,35 |
| Resultado líquido do período.....                                      |          | 100.890,76 | 32.253,53  |
| Total dos fundos patrimoniais                                          |          | 259.931,14 | 172.734,88 |
| Passivo                                                                |          |            |            |
| Passivo não corrente:                                                  |          |            |            |
| Provisões.....                                                         |          |            |            |
| Provisões específicas.....                                             |          |            |            |
| Financiamentos obtidos.....                                            |          |            |            |
| Outras dívidas a pagar.....                                            |          |            |            |
| Passivo corrente:                                                      |          |            |            |
| Fornecedores.....                                                      | 13.1     | 4.883,21   | 13.128,14  |
| Adiantamentos de clientes.....                                         |          |            |            |
| Estado e outros entes públicos.....                                    | 16.1     | 9.823,85   | 9.164,40   |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros..... |          |            |            |
| Financiamentos obtidos.....                                            | 13.3     | 2.708,71   | 2.708,71   |
| Diferimentos.....                                                      |          |            |            |
| Outros passivos correntes.....                                         | 13.1     | 333.546,96 | 319.768,29 |
|                                                                        |          | 350.962,73 | 344.769,54 |
|                                                                        |          |            |            |
| Total do passivo                                                       |          | 350.962,73 | 344.769,54 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo                             |          |            |            |
|                                                                        |          | 610.893,87 | 517.504,42 |

O Contabilista Certificado

A Direção

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL BOM JESUS DE PONTA DELGADA

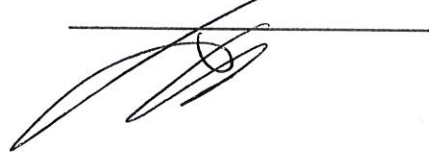
## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Dezembro 2020

Montantes expressos em EURO

| RUBRICAS                                                                    | NOTAS  | PERÍODOS          |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
|                                                                             |        | 2020              | 2019              |
| <b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>                                                 |        |                   |                   |
| Vendas e serviços prestados.....                                            | 9      | 243.171,00        | 243.544,53        |
| Subsídios, doações e legados à exploração.....                              | 9 / 12 | 420.236,21        | 369.622,48        |
| Variação nos inventários da produção.....                                   |        |                   |                   |
| Trabalhos para a própria entidade.....                                      |        |                   |                   |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....               | 8      | (72.466,93)       | (60.054,96)       |
| Fornecimentos e serviços externos.....                                      | 16.3   | (61.204,25)       | (73.366,64)       |
| Gastos com o pessoal.....                                                   | 15     | (404.522,72)      | (391.669,30)      |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões).....                         |        |                   |                   |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....                     |        |                   |                   |
| Provisões (aumentos/reduções).....                                          |        |                   |                   |
| Provisões específicas (aumentos/reduções).....                              |        |                   |                   |
| Outras imparidade (perdas/reversões).....                                   |        |                   |                   |
| Aumentos/reduções de justo valor.....                                       |        |                   |                   |
| Outros rendimentos.....                                                     | 9      | 14.378,76         | 17.660,44         |
| Outros gastos.....                                                          |        | (890,00)          | (221,04)          |
| <b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> |        | <b>138.702,07</b> | <b>105.515,51</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....                       | 6      | (37.797,74)       | (73.277,04)       |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>  |        | <b>100.904,33</b> | <b>32.238,47</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos.....                                  | 9      | 10,13             | 37,94             |
| Juros e gastos similares suportados.....                                    | 10     | (21,57)           | (14,91)           |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                          |        | <b>100.892,89</b> | <b>32.261,50</b>  |
| Imposto sobre o rendimento do período.....                                  |        | (2,13)            | (7,97)            |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                         |        | <b>100.890,76</b> | <b>32.253,53</b>  |

O Contabilista Certificado



A Direção





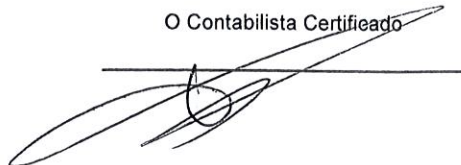
## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Dezembro 2020

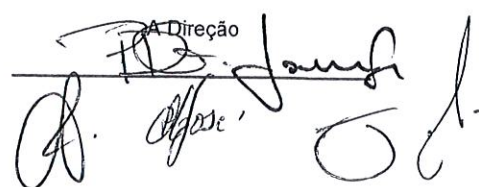
Montantes expressos em EURO

|                                                          | NOTAS    | PERÍODOS     |              |
|----------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|
|                                                          |          | 2020         | 2019         |
| <b>Fluxo de caixa das Actividades Operacionais</b>       |          |              |              |
| Recebimentos de clientes e utentes.....                  | 9        | 243.147,00   | 243.144,53   |
| Pagamentos de subsídios.....                             |          |              |              |
| Pagamentos de apoios.....                                |          |              |              |
| Pagamentos de bolsas.....                                |          |              |              |
| Pagamentos a fornecedores.....                           |          | (153.201,52) | (124.393,79) |
| Pagamentos ao pessoal.....                               | 15       | (395.155,89) | (384.675,16) |
| Caixa gerada pelas operações                             |          | (305.210,41) | (265.924,42) |
| Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento..... |          | (2,54)       | (9,49)       |
| Outros recebimentos/pagamentos.....                      | 9        | 431.718,84   | 370.311,99   |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)         |          | 126.505,89   | 104.378,08   |
| <b>Fluxo de caixa das Actividades de Investimento</b>    |          |              |              |
| Pagamentos respeitantes a :                              |          |              |              |
| Activos fixos tangíveis.....                             | 6        |              | (11.315,61)  |
| Activos intangíveis.....                                 | 7        | (1.389,58)   |              |
| Investimentos financeiros.....                           |          |              |              |
| Outros activos.....                                      |          |              |              |
| Recebimentos provenientes de :                           |          |              |              |
| Activos fixos tangíveis.....                             |          |              |              |
| Activos intangíveis.....                                 |          |              |              |
| Investimentos financeiros.....                           |          |              |              |
| Outros activos.....                                      |          |              |              |
| Subsídios ao investimento.....                           |          |              |              |
| Juros e rendimentos similares.....                       | 9        | 10,13        | 113,88       |
| Dividendos.....                                          |          |              |              |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)      |          | (1.379,45)   | (11.201,73)  |
| <b>Fluxo de caixa das Actividades de Financiamento</b>   |          |              |              |
| Recebimentos provenientes de :                           |          |              |              |
| Financiamentos obtidos.....                              |          |              |              |
| Realizações de fundos.....                               |          |              |              |
| Cobertura de prejuízos.....                              |          |              |              |
| Doações.....                                             |          |              |              |
| Outras operações de financiamento.....                   |          |              |              |
| Pagamentos respeitantes a :                              |          |              |              |
| Financiamentos obtidos.....                              |          |              |              |
| Juros e gastos similares.....                            |          |              |              |
| Dividendos.....                                          |          |              |              |
| Redução de fundos.....                                   |          |              |              |
| Outras operações de financiamento.....                   |          |              |              |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)     |          |              |              |
| Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3).....   |          | 125.126,44   | 93.176,35    |
| Efeito das diferenças de câmbio.....                     |          |              |              |
| Caixa e seus equivalentes no início do período.....      | 4 / 12.2 | 397.855,93   | 304.679,58   |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período.....         | 4 / 12.2 | 522.982,37   | 397.855,93   |

O Contabilista Certificado



A Direção



2020  
[Handwritten signatures and initials]

## 1. Identificação da entidade

### 1.1. Designação

**Centro Social e Paroquial Bom Jesus de Ponta Delgada**

### 1.2. Sede

Sítio da Igreja – 9240-113 Ponta Delgada – São Vicente

### 1.3. Natureza da Atividade

A entidade é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, e uma Pessoa Coletiva de Direito Privado, com capacidade jurídica para a prática de todos os direitos e obrigações necessários à prossecução dos seus fins.

### 1.4. CAE

Principal: 87301 – Atividades de Apoio Social para Pessoas Idosas, com Alojamento;

Secundárias: 88101 – Atividades de Apoio Social para Pessoas Idosas, sem Alojamento;

88990 – Outras atividades de Apoio Social sem Alojamento, N.E.

85100 – Educação pré-escolar

## 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

### 2.1. Enquadramento

As demonstrações financeiras do CSPBJPD, foram elaboradas, de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Setor não Lucrativo (ESNL), conforme disposto no Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 09 de Março. O ESNL é composto pelas Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras (BADF), Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF), Código de Contas (CC), e Norma Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF-ESNL).

As demonstrações financeiras incluem o balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos Fundos Patrimoniais, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo, são expressas em Euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime de acréscimo no qual os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

As políticas contabilísticas apresentadas na nota 3, foram utilizadas nas demonstrações financeiras para o período findo a 31 de Dezembro de 2020 e na informação financeira comparativa apresentada nestas demonstrações financeiras para o período findo a 31 de Dezembro de 2019.



## Anexo às Demonstrações Financeiras

### 2.2. Indicação de comparabilidade com as contas do ano anterior

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

## 3. Principais políticas contabilísticas

### 3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos do CSPBJPD de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL).

#### a) Ativos fixos tangíveis:

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

| Ativo fixo tangível            | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Edifícios e outras construções | Entre 10 e 20 anos |
| Equipamento básico             | Entre 7 e 10 anos  |
| Equipamento administrativo     | Entre 3 e 8 anos   |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 8 anos             |

As vidas úteis e métodos de amortização dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospectivamente na demonstração de resultados por natureza.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

#### b) Inventários

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até o armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como forma de custeio, em sistema de inventário intermitente.

#### c) Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a entidade e o seu montante possa ser valorizado com fiabilidade.

### **d) 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 entidade cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios ao Investimento são registados numa conta de Fundos patrimoniais sendo reconhecidos em resultados proporcionalmente às depreciações registadas anualmente dos bens aos quais estão relacionados.

Os subsídios à Exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento das diversas valências, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

### **e) Instrumentos Financeiros**

e.1) Utentes e outras dívidas de terceiros – As dívidas de utentes estão mensuradas ao custo menos qualquer perda de imparidade. As dívidas de “Outros terceiros” encontram-se mensuradas ao custo.

As dívidas de utentes e de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

e.2) Fornecedores e outras dívidas a terceiros – As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do custo.

As dívidas a fornecedores e a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

e.3) Empréstimos – Os empréstimos são registados no passivo pelo custo.

e.3) Periodizações – As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas e pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas “Outras contas a receber e a pagar” e “Diferimentos”.

e.4) Caixa e depósitos bancários – Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

e.5) Benefícios dos empregados – Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, subsídio de alimentação, subsídios de férias e de Natal, e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos do período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e subsídio de férias, relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

e.6) Eventos subsequentes – Não existem eventos subsequentes suscetíveis de divulgação.



## Anexo às Demonstrações Financeiras

### 3.2. Juízos de valor críticos e principais fontes de incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

### 3.3. Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos do CSPBJPD.

## 4. Fluxos de Caixa

A rubrica de caixa e depósitos bancários é constituída pelos seguintes saldos:

(valores em euros)

| Descrição                  | Saldo inicial     | Recebimentos      | Pagamentos        | Saldo final       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa                      | <b>403,92</b>     | <b>1.771,65</b>   | <b>1.888,49</b>   | <b>287,08</b>     |
| Depósitos à ordem          | <b>297.902,62</b> | <b>686.992,59</b> | <b>561.756,90</b> | <b>423.138,31</b> |
| Santander Totta            | 297.902,62        | 686.992,59        | 561.756,90        | 423.138,31        |
| Outros depósitos bancários | <b>99.549,39</b>  | <b>10,13</b>      | <b>2,54</b>       | <b>99.556,98</b>  |
| Santander Totta            | 99.549,39         | 10,13             | 2,54              | 99.556,98         |
|                            | <b>397.855,93</b> | <b>688.774,37</b> | <b>563.647,93</b> | <b>522.982,37</b> |

Na divulgação dos fluxos de caixa, foi utilizado o método direto, o qual nos dá informação acerca dos componentes principais de recebimentos e pagamentos brutos, obtidos pelos registos contabilísticos do CSPBJPD.

## 5. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Durante o período findo em 31 de Dezembro de 2020 não foram efetuadas alterações de políticas contabilísticas, não tendo sido detetados erros materialmente relevantes.

## 6. Ativos fixos tangíveis

- Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.
- As depreciações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.
- Vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, e reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, abates, as amortizações, as perdas de imparidade e as suas reversões e outras alterações foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

## 16. Outras informações

### 16.1 Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "Estado e outros entes públicos" apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Descrição                          | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativos</b>                      |                  |                  |
| Imposto sobre o Rendimentos        | 0,41             | 1,52             |
| Imposto sobre valor acrescentado   | 992,68           | 905,43           |
| <b>Total ativos</b>                | <b>993,09</b>    | <b>906,95</b>    |
| <b>Passivos</b>                    |                  |                  |
| Imposto sobre o Rendimentos        | 0,00             | 0,00             |
| Retenções de Imposto s/ rendimento | 1.720,43         | 1.599,80         |
| Imposto sobre valor acrescentado   | 0,00             | 0,00             |
| Contribuições Segurança Social     | 8.064,36         | 7.564,60         |
| Fundo Compensação Trabalho         | 39,06            | 0,00             |
| <b>Total passivos</b>              | <b>9.823,85</b>  | <b>9.164,40</b>  |
| <b>Total líquido</b>               | <b>-8.830,76</b> | <b>-8.257,45</b> |

### 16.2 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "Diferimentos" apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Descrição                     | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ativos</b>                 |                 |                 |
| Gastos a reconhecer - Seguros | 1.181,95        | 1.841,94        |
| Gastos a reconhecer - Outros  | 395,94          | 0,00            |
| <b>Total ativos</b>           | <b>1.577,89</b> | <b>1.841,94</b> |
| <b>Total líquido</b>          | <b>1.577,89</b> | <b>1.841,94</b> |

### 16.3 Fornecimentos e Serviços externos

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "Fornecimentos e serviços externos" apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Rubricas                                 | 31/12/2020       | 31/12/2019       | Varição           |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Trabalhos especializados                 | 19.844,81        | 16.255,81        | +3.589,00         |
| Vigilância e Segurança                   | 1.021,22         | 1.429,55         | -408,33           |
| Honorários                               | 1.782,00         | 3.257,50         | -1.475,50         |
| Conservação e reparação                  | 5.976,57         | 7.965,90         | -1.989,33         |
| Serviços bancários                       | 408,02           | 240,10           | +167,92           |
| Ferramentas e utensílios desgaste rápido | 5.020,49         | 1.865,59         | +3.154,90         |
| Livros e documentação técnica            | 74,00            | 66,50            | +7,50             |
| Material de escritório                   | 803,56           | 803,57           | -0,01             |
| Eletricidade                             | 17.296,22        | 19.140,46        | -1.844,24         |
| Combustíveis                             | 2.023,50         | 5.042,30         | -3.018,80         |
| Água                                     | 18,99            | 27,73            | -8,74             |
| Transporte mercadorias                   | 122,00           | 15,00            | +107,00           |
| Comunicação                              | 1.762,96         | 2.589,33         | -826,37           |
| Seguros                                  | 3.124,27         | 3.044,96         | +79,31            |
| Limpeza, higiene e conforto              | 495,64           | 7.604,14         | -7.108,50         |
| Outros serviços                          | 1.430,00         | 4.018,20         | -2.588,20         |
| <b>Total</b>                             | <b>61.204,25</b> | <b>73.366,64</b> | <b>-12.162,39</b> |



**16.4 Utentes**

O número médio de utentes foi repartido pelas diversas valências da seguinte forma:

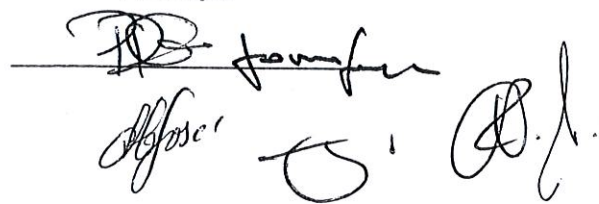
| Valências     | 2020            | 2019      |
|---------------|-----------------|-----------|
| Centro de Dia | <sup>a)</sup> 7 | 14        |
| Lar           | 32              | 32        |
| Infantário    | 19              | 18        |
| Lavandaria    | 12              | 14        |
| <b>Total</b>  | <b>78</b>       | <b>78</b> |

a) O Centro de Dia de março a dezembro esteve encerrado, devido às restrições da COVID.

O Contabilista Certificado



A Direção



## Anexo às Demonstrações Financeiras

### 13.3 Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "Financiamentos obtidos" apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Descrição                                   | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Depósitos à ordem (descoberto banc.)</b> |                 |                 |
| BCP                                         | 0,00            | 0,00            |
| <b>Outros financiadores</b>                 |                 |                 |
| BCP - Contrato programa-SRE                 | 2.708,71        | 2.708,71        |
| <b>Total</b>                                | <b>2.708,71</b> | <b>2.708,71</b> |

### 14. Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "Fundos patrimoniais" apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Descrição                                | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fundos patrimoniais</b>               |                   |                   |
| Resultados transitados                   | 145.345,88        | 113.092,35        |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 13.694,50         | 27.389,00         |
| Resultado líquido do período             | 100.890,76        | 32.253,53         |
| <b>Total</b>                             | <b>259.931,14</b> | <b>172.734,88</b> |

### 15. Benefícios de empregados

O número médio de funcionários durante os anos de 2020 e 2019, repartidos pelas diversas valências, são os seguintes:

| Valências     | 2020      | 2019      |
|---------------|-----------|-----------|
| Centro de Dia | 1         | 1         |
| Lar           | 21        | 21        |
| Creche        | 7         | 7         |
| Lavandaria    | 1         | 1         |
| <b>Total</b>  | <b>30</b> | <b>30</b> |

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica "Gastos com o pessoal" apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Rubricas                      | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Variação          |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vencimentos                   | 235.203,28        | 231.736,40        | +3.466,88         |
| Subsídios de Férias           | 23.150,42         | 20.840,18         | +2.310,24         |
| Subsídios de Natal            | 20.224,04         | 18.291,79         | +1.932,25         |
| Subsídios de Alimentação      | 18.254,34         | 18.239,03         | +15,31            |
| Gratificações                 | 2.880,00          | 2.880,00          | -                 |
| Subsidio Turno                | 21.059,93         | 17.988,74         | +3.071,19         |
| Feridos                       | 8.344,76          | 8.344,27          | +0,49             |
| Outras remunerações           | 1.866,61          | 1.477,00          | +389,61           |
| Encargos s/ Remunerações      | 68.208,26         | 65.590,41         | +2.617,85         |
| Seguros de Acidentes Trabalho | 2.996,36          | 3.041,92          | -45,56            |
| Outros gastos com o pessoal   | 2.334,72          | 3.239,56          | -904,84           |
| <b>Total</b>                  | <b>404.522,72</b> | <b>391.669,30</b> | <b>+12.853,42</b> |



## 12. Subsídios e outros apoios

Os subsídios à Exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento das diversas valências, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio, conforme detalhe seguinte:

| SUBSÍDIOS                                      | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Variação          |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Subsídios do Estado e o. entes públicos</b> |                   |                   |                   |
| Instituto Segurança Social Madeira             | 295.292,95        | 260.704,44        | +34.588,51        |
| Secretaria Regional de Educação                | 104.349,89        | 93.225,94         | +11.123,95        |
| Instituto Emprego Madeira                      | 4.305,36          | 0,00              | +4.305,36         |
| Município de São vicente                       | 12.687,00         | 13.724,00         | -1.037,00         |
| AT – Consignação IRS                           | 928,98            | 1.213,65          | -284,67           |
| <b>Total</b>                                   | <b>417.564,18</b> | <b>368.868,03</b> | <b>+48.696,15</b> |

## 13. Instrumentos Financeiros

### 13.1 Utentes/Fornecedores/ Outras contas a receber e a pagar/Pessoal

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica de “Utentes/Fornecedores/outras contas a receber e a pagar/Pessoal” apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Descrição                   | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ativo</b>                |                    |                    |
| Utentes                     | 9.896,38           | 9.872,38           |
| Adiantamento a fornecedores | 1.882,58           | 0,00               |
| Outras contas a receber     | 1.866,63           | 2.982,03           |
| <b>Total ativo</b>          | <b>13.645,59</b>   | <b>12.854,41</b>   |
| <b>Passivo</b>              |                    |                    |
| Fornecedores                | 4.883,21           | 13.128,14          |
| Outras contas a pagar       | 333.546,96         | 319.768,29         |
| <b>Total passivo</b>        | <b>338.430,17</b>  | <b>332.896,43</b>  |
| <b>Total líquido</b>        | <b>-324.784,58</b> | <b>-320.042,02</b> |

### 13.2 Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica “Caixa” e “Depósitos bancários” apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

| Descrição                          | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Caixa e depósitos bancários</b> |                   |                   |
| <b>Ativos</b>                      |                   |                   |
| Caixa                              | 287,08            | 403,92            |
| Depósitos à ordem                  | 423.138,31        | 297.902,62        |
| Outros depósitos bancários         | 99.556,98         | 99.549,39         |
| <b>Total ativos</b>                | <b>522.982,37</b> | <b>397.855,93</b> |
| <b>Passivos</b>                    |                   |                   |
| Depósitos à ordem                  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total passivos</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Total líquido</b>               | <b>522.982,37</b> | <b>397.855,93</b> |

## Anexo às Demonstrações Financeiras

2020

(valores em euros)

| Descrição                      | 31/12/2019          | Adições           | Abates      | Transferências | 31/12/2020          |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------|---------------------|
| Edifícios e outras construções | 1.377.480,43        |                   |             |                | 1.377.480,43        |
| Equipamento básico             | 346.137,14          |                   |             |                | 346.137,14          |
| Equipamento transporte         | 136.673,86          |                   |             |                | 136.673,86          |
| Equipamento administrativo     | 62.142,18           |                   |             |                | 62.142,18           |
| Outros ativos fixos tangíveis  | 2.692,25            |                   |             |                | 2.692,25            |
| <b>Ativo tangível bruto</b>    | <b>1.925.125,86</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>1.925.125,86</b> |
| Depreciações acumuladas        | 1.824.384,34        | 37.376,35         |             |                | 1.861.760,69        |
| Perdas por imparid.e rever.ac. | 0,00                |                   |             |                | 0,00                |
| <b>Depreciação acumulada</b>   | <b>1.824.384,34</b> | <b>37.376,35</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>1.861.760,69</b> |
| <b>Ativo tangível líquido</b>  | <b>100.741,52</b>   | <b>-37.376,35</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>63.365,17</b>    |

### 7. Ativos intangíveis

- a) Os ativos intangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações acumuladas.
- b) As amortizações foram efetuadas pelo método da linha reta, em sistema de duodécimos.
- c) Vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho.

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, e reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, abates, as amortizações, as perdas de imparidade e as suas reversões e outras alterações foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

(valores em euros)

| Descrição                       | 31/12/2019  | Adições         | Abates      | Transferências | 31/12/2020      |
|---------------------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|
| Programas de computador         | 0,00        | 1.264,29        |             |                | 1.264,29        |
| <b>Ativo intangível bruto</b>   | <b>0,00</b> | <b>1.264,29</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>1.264,29</b> |
| Amortizações acumuladas         | 0,00        | 421,39          |             |                | 421,39          |
| Perdas por imparid.e rever.ac.  | 0,00        |                 |             |                | 0,00            |
| <b>Amortização acumulada</b>    | <b>0,00</b> | <b>421,39</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>421,39</b>   |
| <b>Ativo intangível líquido</b> | <b>0,00</b> | <b>842,90</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>842,90</b>   |

### 8. Inventários

#### 8.1 Mercadorias e Matérias-primas

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como fórmula de custeio. O sistema de inventário utilizado é o intermitente.

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, existiam os seguintes inventários em armazém:

| Classificação                                     | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b> | <b>7.204,52</b> | <b>3.303,67</b> |
| Produtos alimentares                              | 1.843,40        | 2.088,29        |
| Produtos de limpeza e higiene                     | 5.361,12        | 1.215,38        |
| <b>Total</b>                                      | <b>7.204,52</b> | <b>3.303,67</b> |



## 8.2 Quantia de inventários reconhecidas como gastos durante o período

Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, detalham-se conforme segue:

| Movimentos                                                                          | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b>                                   |                  |                  |
| Saldo inicial                                                                       | 3.303,67         | 2.835,13         |
| Compras                                                                             | 76.367,78        | 60.523,50        |
| Saldo final                                                                         | 7.204,52         | 3.303,67         |
| <b>Gastos no período (Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas)</b> | <b>72.466,93</b> | <b>60.054,96</b> |

## 9. Rédito

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período:

(valores em euros)

| Rubricas                                  | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Varição           |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Prestações de Serviços</b>             | <b>243.171,00</b> | <b>243.544,53</b> | <b>-373,53</b>    |
| Quotas utilizadores                       | 243.171,00        | 243.544,53        | -373,53           |
| <b>Subsídios, Doações e Legados</b>       | <b>420.236,21</b> | <b>369.622,48</b> | <b>+50.613,73</b> |
| Subsídios                                 | 417.564,18        | 368.868,03        | +48.696,15        |
| Doações                                   | 2.672,03          | 754,45            | +1.917,58         |
| <b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>        | <b>14.378,76</b>  | <b>17.660,44</b>  | <b>-3.281,68</b>  |
| Correções relativas a períodos anteriores | 684,22            | 75,94             | +608,28           |
| Imputação Subsídio ao Investimento        | 13.694,50         | 13.694,50         | -                 |
| Recuperação de gastos e outros rendim.    | 0,00              | 3.640,00          | -3.640,00         |
| Outros rendimentos e ganhos               | 0,04              | 250,00            | -249,96           |
| <b>Juros</b>                              | <b>10,13</b>      | <b>37,94</b>      | <b>-27,81</b>     |
| Depósitos bancários                       | 10,13             | 37,94             | -27,81            |
| <b>Total</b>                              | <b>677.796,10</b> | <b>630.865,39</b> | <b>+46.930,71</b> |

## 10. Custos de empréstimos obtidos:

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a rubrica de "Gastos e perdas de Financiamento" apresentava a seguinte decomposição:

(valores em euros)

|                                  | 31/12/2020   | 31/12/2019   |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Juros de financiamento</b>    |              |              |
| Juros suportados – juros de mora | 21,57        | 14,91        |
| <b>Total</b>                     | <b>21,57</b> | <b>14,91</b> |

## 11. Acontecimentos após a data de balanço

Após a data de balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afetem o valor dos ativos e passivos das demonstrações financeiras do período.

## ATAS

### ATA NÚMERO CENTO E SETE

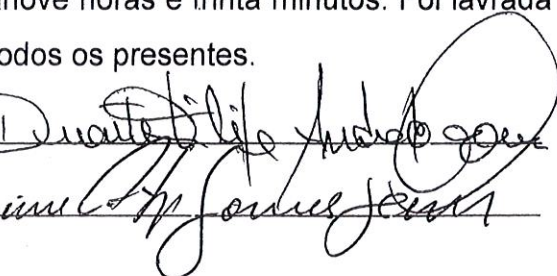
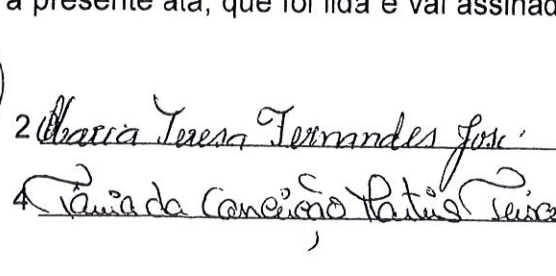
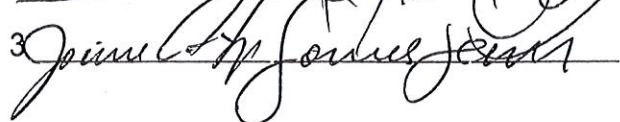
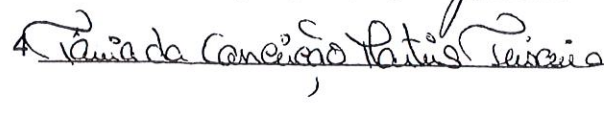
Ao dia **quinze** do mês de **julho do ano de dois mil e vinte e um**, pelas **dezanove horas**, reuniu, a Direção do Centro Social e Paroquial do Bom Jesus de Ponta Delgada, pessoa coletiva religiosa com o número de contribuinte 511.084.447, com sede Estrada Padre Casimiro de Freitas Abreu, nº4, freguesia da Ponta Delgada, concelho de São Vicente, na sua sede, com os elementos da Direção presentes, Conselho Fiscal, o Responsável pela contabilidade e a Diretora de Serviços, estando presentes o Senhor Padre Duarte Filipe Andrade Gomes, Presidente, a Senhora Professora Maria Teresa José, Secretária, o Senhor Jaime Filipe Gomes de Jesus, Tesoureiro, a Senhora Tânia da Conceição Martins Teixeira, Vogal, o Senhor José Miguel Freitas Luís, Presidente do Conselho Fiscal, a Senhora Graciete Rosa Martins Teixeira Silva, Vogal do Conselho Fiscal, o Senhor Dr. Filipe Caldeira e a Senhora Dr.ª Joana Alves, Diretora Técnica. -----

Deu-se início à sessão tendo a mesma como primeiro ponto da ordem de trabalhos a aprovação do balanço e as contas do exercício de dois mil e vinte e como segundo ponto deliberar sobre a aplicação a dar aos resultados. -----

Presidiu à sessão o senhor Padre Duarte Gomes que declarou aberta a sessão, passando de imediato à discussão e votação dos dois pontos da ordem de trabalhos tendo-se deliberado por unanimidade o seguinte:-----

Aprovar o balanço e as contas relativo ao exercício de dois mil e vinte que apresenta um resultado líquido credor de 100.890,76 Euros (cem mil oitocentos e noventa euros e setenta e seis cêntimos) e a transferir o resultado deste exercício para a conta de resultados transitados ficando a referida conta com um saldo credor de 246.236,64 Euros (duzentos e quarenta e seis mil duzentos e trinta e seis euros e sessenta e quatro cêntimos). -----

Por não haver mais assuntos a tratar, o presidente da direção encerrou a reunião às dezanove horas e trinta minutos. Foi lavrada a presente ata, que foi lida e vai assinada por todos os presentes.

1  2   
3  4 



## ACTAS

Folha 26

### ATA NÚMERO VINTE E DOIS

Ao dia **quinze** do mês de **julho do ano de dois mil e vinte e um**, pelas **dezanove horas**, reuniu o Conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial do Bom Jesus de Ponta Delgada, Pessoa Colectiva Religiosa, com o NIPC 511084447, com sede em Estrada Padre Casimiro de Freitas Abreu, nº4, Freguesia de Ponta Delgada, Concelho de São Vicente, encontrando-se presentes os elementos: o Senhor José Miguel Freitas Luís, Presidente do Conselho Fiscal, a Senhora Graciete Rosa Martins Teixeira Silva, Vogal do Conselho Fiscal.-----

A Ordem de Trabalhos foi a seguinte: -----

Ponto um: Apreciar, discutir e aprovar o Balanço e as Contas do exercício de dois mil e vinte. -----

Ponto dois: Deliberar sobre a aplicação a dar aos resultados. -----

Presidiu aos trabalhos o Presidente, que declarou aberta a sessão, passando-se de imediato à discussão e votação dos dois pontos da Ordem de Trabalhos, tendo-se deliberado por unanimidade o seguinte: -----

Aprovar o balanço e as contas relativo ao exercício de dois mil e vinte que apresenta um resultado líquido credor de 100.890,76 Euros (cem mil oitocentos e noventa euros e setenta e seis cêntimos) e a transferir o resultado deste exercício para a conta de resultados transitados ficando a referida conta com um saldo credor de 246.236,64 Euros (duzentos e quarenta e seis mil duzentos e trinta e seis euros e sessenta e quatro cêntimos). -----

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão e elaborada a presente ata, que depois de lida foi aprovada e assinada por todos os elementos. -----

1. José Miguel Freitas Luís

2. Graciete Rosa Martins Teixeira Silva

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

### ANÁLISE, DISCUSSÃO E VOTAÇÃO DAS CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2020

O Conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial do Bom Jesus de Ponta Delgada, reunido nas instalações da instituição analisou e discutiu as contas do exercício do ano de dois mil e vinte, emitindo um parecer favorável à aprovação das contas do exercício do ano de dois mil e vinte.

Ponta Delgada, 15 de Julho de 2021

Presidente:

*João Manuel Pereira da Silva*

Vogal:

*Gracinda Rosa Martins Teixeira Silva*