



Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Julia' at the top and 'Ana Maria' below it, along with other illegible signatures.

## ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1 IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

**Designação da entidade:** Centro Social Nossa Senhora da Conceição, NIF 502 207 949

**Sede:** Rua Professor Salcedas Pais, s/n, 6200-236 Covilhã

#### Natureza da atividade

O Centro Social Nossa Senhora da Conceição é uma pessoa coletiva de direito privado, sem fins lucrativos, com objetivos de utilidade pública., com o C.A.E. principal 87301 – Atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento

A Direção entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição e desempenho financeiros e fluxos de caixa.

**Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidade de euro.**

### 2 REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, republicado pelo decreto lei 98/2015 de 2 de junho e de acordo com a estrutura concetual, normas contabilísticas e de relato financeiro e normas interpretativas aplicáveis ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019. O sistema de normalização é composto por:

- Bases para a apresentação das demonstrações financeiras (BADF);
- Modelos de demonstrações financeiras (MDF) – Portaria 220/2015 de 24 de julho;
- Aviso n.º 8254/2015, de 29 de julho (Estrutura conceptual);
- Código de contas (CC) - Portaria n.º 218/2015, de 23 de julho;
- Normas contabilísticas e de relato financeiro (NCRF-ESNL) - Aviso n.º 8256/2015, de 16 de julho
- Normas interpretativas (NI).

### 3 Adoção pela primeira vez das NCRF — divulgação transitória

A Instituição adotou as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro “NCRF” pela primeira vez em 2012 aplicando para o efeito, a NCRF 3 – Adoção pela Primeira Vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF). As NCRF foram aplicadas retrospectivamente para todos os períodos apresentados. A data de transição foi 1 de janeiro



*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Jm', 'as', and 'José'.*

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

Rúbricas	Notas	Período	
		31-12-2019	31-12-2018
Vendas e serviços prestados	19	319.990,83	294.085,59
Subsídios, doações e legados à exploração	20	200.818,37	198.006,43
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-74.554,87	-70.412,94
Fornecimentos e serviços externos	21	-109.507,17	-122.508,05
Gastos com o pessoal	22	-330.969,47	-331.865,34
Outros rendimentos	23	38.692,52	27.235,82
Outros gastos	24	-1.943,97	-413,59
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>42.526,24</b>	<b>-5.872,08</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	25	-18.236,48	-23.468,45
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>24.289,76</b>	<b>-29.340,53</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>24.289,76</b>	<b>-29.340,53</b>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>24.289,76</b>	<b>-29.340,53</b>



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Descrição	Notas	Período	
		31-12-2019	31-12-2018
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de clientes		295.990,65	285.658,52
Recebimentos de subsidios, doações e legados á exploração		200.818,37	198.006,43
Pagamentos a fornecedores		-164.754,93	-171.728,76
Pagamentos ao pessoal		-262.746,27	-262.640,71
<b>Caixa gerada pelas operações</b>		<b>69.307,82</b>	<b>49.295,48</b>
Outros recebimentos / pagamentos		-58.584,71	-83.838,87
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)</b>		<b>10.723,11</b>	<b>-34.543,39</b>
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis			-578,10
Investimentos financeiros		-707,17	-537,10
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Juros e rendimentos similares		647,81	690,45
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimentos (2)</b>		<b>-59,36</b>	<b>-424,75</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>10.663,75</b>	<b>-34.968,14</b>
<hr/>			
Caixa e seus equivalentes no inicio do período	5	96.765,96	131.734,10
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5	107.429,71	96.765,96



## CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Jm', 'C', 'P', and 'J' with various marks.]*

### Demonstração das alterações fundo patrimonial no período de 2019 e 2018

Descrição	Fundo patrimonial	Resultados transitados	Outras variações fundo social	Doações	Resultado líquido do período	Total
<b>Posição em 31 de Dezembro de 2017</b>	240.000,00	195.018,30	153.101,47		-10.739,06	577.380,71
Resultado exercício de 2017		-10.739,06	-23.175,88		10.739,06	-23.175,88
Outras variações		-1.434,91				-1.434,91
Resultado exercício de 2018					-29.340,53	-29.340,53
<b>Posição em 31 de Dezembro de 2018</b>	<b>240.000,00</b>	<b>182.844,33</b>	<b>129.925,59</b>		<b>-29.340,53</b>	<b>523.429,39</b>
Resultado exercício de 2018		-29.340,53	-23.925,64		29.340,53	-23.925,64
Outras variações		-16.057,36				-16.057,36
Resultado exercício de 2019					24.289,76	24.289,76
<b>Posição em 31 de Dezembro de 2019</b>	<b>240.000,00</b>	<b>137.446,44</b>	<b>105.999,95</b>		<b>24.289,76</b>	<b>507.736,15</b>

### Demonstração das alterações fundo patrimonial no período de 2018 e 2017

Descrição	Fundo patrimonial	Resultados transitados	Outras variações fundo social	Doações	Resultado líquido do período	Total
<b>Posição em 31 de Dezembro de 2016</b>	240.000,00	214.408,30	177.027,11		-16.330,04	615.105,37
Resultado exercício de 2016		-16.330,04	-23.925,64		16.330,04	-23.925,64
Outras variações		-3.059,96				-3.059,96
Resultado exercício de 2017					-23.175,88	-23.175,88
<b>Posição em 31 de Dezembro de 2017</b>	<b>240.000,00</b>	<b>195.018,30</b>	<b>153.101,47</b>		<b>-23.175,88</b>	<b>564.943,89</b>
Resultado exercício de 2017		-10.739,06	-23.175,88		23.175,88	-10.739,06
Outras variações		-1.434,91				-1.434,91
Resultado exercício de 2018					-29.340,53	-29.340,53
<b>Posição em 31 de Dezembro de 2018</b>	<b>240.000,00</b>	<b>182.844,33</b>	<b>129.925,59</b>		<b>-29.340,53</b>	<b>523.429,39</b>



CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR VALÊNCIAS**

Rendimentos e Gastos	Apoio Domiciliário	Centro Dia	Lar	POAPMC	Períodos	
					31-12-2019	31-12-2018
Vendas e serviços prestados	58.041,43	108.349,87	152.638,85	101,79	319.131,94	294.085,59
Subsídios, doações e legados à exploração	64.520,81	55.722,63	79.006,77	1.568,16	200.818,37	198.006,43
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consu	-13.653,75	-28.065,81	-32.835,31		-74.554,87	-70.412,94
Fornecimentos e serviços externos	-32.851,73	-32.852,60	-43.802,84		-109.507,17	-122.508,05
Gastos com o pessoal	-99.368,51	-98.246,44	-133.354,52		-330.969,47	-331.865,34
Outros rendimentos	4.073,71	4.245,84	29.725,16		38.044,71	27.235,82
Outros gastos	-700,30	-881,82	-361,85		-1.943,97	-413,59
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-19.938,34</b>	<b>8.271,67</b>	<b>51.016,26</b>	<b>1.669,95</b>	<b>41.019,54</b>	<b>-5.872,08</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-5.470,94	-5.470,95	-7.294,59		-18.236,48	-23.468,45
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-25.409,28</b>	<b>2.800,72</b>	<b>43.721,67</b>	<b>1.669,95</b>	<b>22.783,06</b>	<b>-29.340,53</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	129,96	258,72	259,13		647,81	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-25.279,32</b>	<b>3.059,44</b>	<b>43.980,80</b>	<b>1.669,95</b>	<b>23.430,87</b>	<b>-29.340,53</b>
Imposto sobre o rendimento do período						
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-25.279,32</b>	<b>3.059,44</b>	<b>43.980,80</b>	<b>1.669,95</b>	<b>23.430,87</b>	<b>-29.340,53</b>

Handwritten signatures and initials in blue ink at the top of the page.



*Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Rui', 'João', and 'José'.*

**BALANÇO EM 31/12/2019**

Rúbricas	Notas	Período	
		31-12-2019	31-12-2018
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Investimentos Financeiros	7	1.946,07	1.238,90
Ativos fixos tangíveis	8	375.647,86	393.884,34
<b>Sub-Total</b>		<b>377.593,93</b>	<b>395.123,24</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	9	2.359,36	1.236,96
Créditos a receber	10	18.281,44	44.452,66
Estado e outros entes públicos	11	2.992,81	3.006,92
Outros ativos correntes	12	35.351,46	11.716,58
Diferimentos	13	1.677,97	2.081,82
Caixa e depósitos bancários	5	107.465,67	96.765,96
Outros ativos financeiros	14	31.065,00	31.585,00
<b>Sub-Total</b>		<b>199.193,71</b>	<b>190.845,90</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>576.787,64</b>	<b>585.969,14</b>
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos	15	240.000,00	240.000,00
Resultados transitados	15	137.446,44	182.844,33
Outras variações do fundo patrimonial	15	105.999,95	129.925,59
<b>Sub-Total</b>		<b>483.446,39</b>	<b>552.769,92</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	15	24.289,76	-29.340,53
<b>Total do fundo patrimonial</b>		<b>507.736,15</b>	<b>523.429,39</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	16	11.502,14	7.236,32
Estado e outros entes públicos	17	15.084,82	7.400,37
Outros passivos correntes	18	42.464,53	47.903,06
<b>Total do passivo</b>		<b>69.051,49</b>	<b>62.539,75</b>
<b>Total do fundo social e do passivo</b>		<b>576.787,64</b>	<b>585.969,14</b>



7/11/19  
R. F. de S.  
R. F. de S.

de 2012, e a Instituição preparou o seu balanço de abertura a essa data, considerando as isenções e exclusões a outras normas existentes, permitidas pela NCRF. Foram preparadas e aprovadas, de acordo com as disposições em vigor em Portugal, em conformidade com o Decreto-Lei 158/2009, de 13 de julho, republicado pelo Decreto-Lei 98/2015, de 2 de junho e de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e relato financeiro (NCRF) e normas interpretativas aplicáveis ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

#### **4 POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS:**

##### **4.1 Bases de apresentação**

###### **4.1.1 Continuidade**

A Direção procedeu à avaliação da capacidade de a Instituição operar em continuidade, tendo por base toda a informação relevante, factos e circunstâncias, de natureza financeira, comercial ou outra, incluindo acontecimentos subsequentes à data de referência das demonstrações financeiras, disponível sobre o futuro. Em resultado da avaliação efetuada, a Direção concluiu que a Instituição dispõe de recursos adequados para manter as atividades, não havendo intenção de cessar as atividades no curto prazo, pelo que considerou adequado o uso do pressuposto da continuidade das operações na preparação das demonstrações financeiras.

###### **4.1.2 Regime do acréscimo (periodização económica)**

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados nas respetivas contas das rubricas “*Outros ativos correntes e Outros passivos correntes*”.

###### **4.1.3 Consistência de apresentação**

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante.

###### **4.1.4 Materialidade e agregação**

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the bottom right and several smaller ones above it.

justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

#### 4.1.5 Compensação

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

#### 4.1.6 Informação comparativa

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

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

### 4.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

#### 4.2.1. Ativos fixos tangíveis

As reintegrações do exercício foram determinadas de acordo as taxas fixadas para este tipo de entidades.

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

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	20 anos
Equipamento Básico	entre 4 e 8 anos
Equipamento de transporte	entre 4 e 8 anos
Equipamento administrativo	entre 2 e 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	entre 2 e 8 anos

Os ativos provenientes de doações e outras operações a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, valor pelo qual estão segurados, valor patrimonial tributário ou valor pelo qual figuravam na contabilidade. Os





principais bens referem-se a imóveis, os quais são valorizados ao valor patrimonial tributário à data da aquisição gratuita deduzido de eventuais depreciações entretanto realizadas.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais, são registadas como gastos no período em que são incorridas.

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

#### 4.2.2. Imparidade de ativos fixos tangíveis

Em cada data de relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis da Instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

A quantia recuperável do ativo (ou da unidade geradora de caixa) consiste no maior de entre (i) o justo valor deduzido de custos para vender e (ii) o valor de uso. Sempre que a quantia escriturada do ativo (ou da unidade geradora de caixa) for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade. A perda por imparidade é registada de imediato na demonstração dos resultados na rubrica de “Perdas por imparidade”, salvo se tal perda compensar um excedente de revalorização registado no capital próprio. Neste último caso, tal perda será tratada como um decréscimo daquela revalorização.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em exercícios anteriores é registada quando existem evidências de que as perdas por imparidade reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados na rubrica de “Reversões de perdas por imparidade”. A reversão da perda por imparidade é efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortizações) caso a perda por imparidade anterior não tivesse sido registada.

#### 4.2.3. Financiamentos Obtidos

##### Empréstimos obtidos

Os “*Empréstimo obtidos*” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “*Encargos financeiros*” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “*Juros e gastos similares suportados*”.

Os “*Encargos financeiros*” de “*Empréstimos obtidos*” relacionados com a aquisição, construção ou produção de “*Investimentos*” são capitalizados, sendo parte integrante do custo do ativo. A capitalização destes encargos só inicia



quando começam a ser incorridos dispêndios com o ativo e prolongam-se enquanto estiverem em curso as atividades indispensáveis à preparação do ativo para o seu uso ou venda. A capitalização cessa quando todas as atividades necessárias para preparar o ativo para o seu uso venda estejam concluídas. Há suspensão da capitalização durante períodos extensos em que o desenvolvimento das atividades acima referidas seja interrompido. Rendimentos que advenham dos empréstimos obtidos antecipadamente relacionados com um investimento específico são deduzidos aos encargos financeiros elegíveis para capitalização.

#### 4.2.4. Participações financeiras em subsidiárias

As participações em subsidiárias, empresas conjuntamente controladas e associadas são registadas pelo método do custo. De acordo com o método do custo, as participações financeiras são registadas inicialmente pelo seu custo de aquisição e posteriormente ajustadas em função dos gastos incorridos anualmente, após a aquisição.

#### 4.2.5. Ativos e passivos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento. Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- I. Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- II. Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
  - i. Alterações no risco segurado;
  - ii. Alterações na taxa de câmbio;
  - iii. Entrada em incumprimento de uma das partes;
  - iv. Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
    - (i) Alterações no preço do bem locado;
    - (ii) Alterações na taxa de câmbio;
    - (iii) Entrada em incumprimento de uma das contrapartes.

#### Créditos a Receber

Os “Créditos a Receber” encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidos no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).



Handwritten signatures and initials in the top right corner, including a large 'F' and several other illegible marks.

Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

#### **Outros ativos e passivos correntes**

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Instituição avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

#### **Caixa e depósitos bancários**

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

#### **Fornecedores e outros passivos correntes**

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros passivos correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

#### **4.2.6. Subsídios do Governo**

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando existe uma expectativa razoável de que a Instituição irá cumprir com as condições da sua atribuição e de que estes irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de ativos não correntes são inicialmente reconhecidos no capital próprio, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos ativos subjacentes) como rendimentos do exercício durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relacionam. O reconhecimento no Fundo Patrimonial gera o reconhecimento de passivos relativos ao imposto a pagar correspondentes a esses subsídios.

#### **4.2.7. Rédito**

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e não inclui IVA e outros impostos liquidados relacionados com a venda.



*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Jm', 'L. S.', and 'José'.*

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com base na percentagem de acabamento da transação/serviço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- I. O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- II. É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Instituição;
- III. Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- IV. A fase de acabamento da transação/serviço pode ser mensurada com fiabilidade.

#### 4.2.8. Imposto sobre o rendimento

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos deste imposto *“As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas”*.

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

*“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:*

- a) Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor-geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*
- c) Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.”*

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 estariam sujeitos a IRC à taxa de 21% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87, com as exceções previstas nas alíneas a), b) e c) do n.º 3 do art.º 10.º, exceções que se aplicam à Instituição no exercício em análise relativamente aos rendimentos provenientes das atividades



previstas naquele artigo nomeadamente, os relativos às modalidades de assistências medicamentosa, assistência médica e enfermagem e rendimentos prediais.

O imposto sobre o rendimento do exercício, registado na demonstração dos resultados, quando aplicável, corresponde à soma dos impostos correntes. Os impostos correntes são registados em resultados.

O imposto corrente a pagar, quando aplicável, é calculado com base no lucro tributável da Entidade. O lucro tributável pode ser diferente do resultado contabilístico, uma vez que pode excluir diversos gastos e rendimentos que apenas serão dedutíveis ou tributáveis em outros exercícios, bem como gastos e rendimentos que nunca serão dedutíveis ou tributáveis.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade referente aos anos de 2015 a 2019 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

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

Na preparação das demonstrações financeiras 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.

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados por referência à data de relato com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

Os principais juízos de valor e estimativas efetuadas na preparação das demonstrações financeiras anexas foram os seguintes:

- I. Vidas úteis dos ativos fixos tangíveis;
- II. Análises de imparidade de ativos fixos tangíveis;
- III. Análise de imparidade de investimentos financeiros;
- IV. Registo de ajustamentos aos valores dos ativos (Clientes e outros créditos a receber);
- V. Apuramentos dos subsídios à exploração e ao investimento a receber ou a restituir.





*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'José' and 'Paulo'.*

## 7 PARTICIPAÇÕES FINANCEIRAS - MÉTODO DO CUSTO

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018 o movimento ocorrido na rubrica "Participações financeiras", foi o seguinte.

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
FCT	142,30	142,30
FRSS	1.803,77	1.096,60
<b>Total</b>	<b>1.946,07</b>	<b>1.238,90</b>

## 8 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018 o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foi o seguinte:

Descrição	31-12-2018	Adições	Alienação	31-12-2019
Edifícios e outras construções	594.881,57			594.881,57
Equipamento básico	109.145,75			109.145,75
Equipamento de transporte	87.312,18			87.312,18
Equipamento de Administrativo	21.088,97			21.088,97
Outros ativos tangíveis	40.389,30			40.389,30
<b>Ativo tangível bruto</b>	<b>852.817,77</b>			<b>852.817,77</b>
Depreciações acumuladas	458.933,43	18.236,48		477.169,91
<b>Ativo tangível líquido</b>	<b>393.884,34</b>	<b>18.236,48</b>		<b>375.647,86</b>

Os ativos fixos tangíveis são amortizados de acordo com método das quotas constantes durante as vidas úteis estimadas, referidas no ponto 4.2.1.



*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Jm', 'Rui', and 'P. P. P. P.'.*

## 9 INVENTÁRIOS

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018 a rubrica “Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas”, é detalhado como se segue:

Descrição	31-12-2019	31-12-2018	Variação
Saldo inicial	1.236,96	1.623,43	-
Compras	75.677,27	70.026,47	8,07%
Saldo final	2.359,36	1.236,96	90,74%
<b>Gasto no exercício</b>	<b>74.554,87</b>	<b>70.412,94</b>	<b>5,88%</b>

## 10 CREDITOS A RECEBER (ATIVO)

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018 a rubrica “créditos a receber” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Creditos a receber - Utentes	18.281,44	44.452,66
<b>Total</b>	<b>18.281,44</b>	<b>44.452,66</b>

## 11 ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS (ATIVO)

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018 a rubrica “Estado e outros entes públicos” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Imposto sobre o valor acrescentado	2.992,81	3.006,92
<b>Total</b>	<b>2.992,81</b>	<b>3.006,92</b>





7  
3.  
Rubrica  
Det. P  
J.P.

## 12 OUTROS ATIVOS CORRENTES

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “outros ativos correntes” é detalhada como se segue:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Adiantamento a fornecedores	1.586,94	
Acréscimos de rendimentos - Mensalidades	301,11	11.716,58
Saldos anos anteriores em aberto	33.463,41	
<b>Total</b>	<b>35.351,46</b>	<b>11.716,58</b>

## 13 DIFERIMENTOS (ATIVO)

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Diferimentos” é detalhada como se segue:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Seguros	870,22	1.958,82
Serviços HACCP + saúde trabalho	807,75	123,00
<b>Total</b>	<b>1.677,97</b>	<b>1.958,82</b>

## 14 ATIVOS FINANCEIROS DETIDOS PARA NEGOCIAÇÃO

O montante incluído nesta rubrica corresponde ao valor aplicado na CGD Liquidez.

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
CGD - Liquidez	31.065,00	31.585,00
<b>Investimentos Financeiros</b>	<b>31.065,00</b>	<b>31.585,00</b>



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

## 15 FUNDO PATRIMONIAL

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, o “Fundo patrimonial” é detalhado como segue:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Fundo Patrimonial	240.000,00	240.000,00
Resultados transitados	137.446,44	182.844,33
Outras variações capital próprio	105.999,95	129.925,59
Resultado líquido do período	24.289,76	-29.340,53
<b>Total</b>	<b>507.736,15</b>	<b>523.429,39</b>

## 16 FORNECEDORES

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Fornecedores”, representava a seguinte decomposição:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Fornecedores c/c	11.502,14	7.236,32
<b>Total</b>	<b>11.502,14</b>	<b>7.236,32</b>

## 17 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS (PASSIVO)

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Estado e outros entes públicos” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Retenção impostos sobre o rendimento	1.490,00	791,00
Imposto sobre o valor acrescentado	293,49	215,79
Contribuições para a segurança social	13.226,39	6.362,50
FCT/FGCT	74,94	31,08
<b>Total</b>	<b>15.084,82</b>	<b>7.400,37</b>



*Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'José' and 'António'.*

## 18 OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Outros passivos correntes” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
Pessoal		4.011,20
Credores por acréscimo de gastos - remunerações	42.261,22	42.112,28
Credores por acréscimo de gastos - outros	203,31	1.779,58
<b>Total</b>	<b>42.464,53</b>	<b>47.903,06</b>

## 19 VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Vendas e serviços prestados” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período		Variação
	31-12-2019	31-12-2018	
<b>Vendas</b>	<b>5.718,74</b>		
Materiais de Consumo	5.718,74		-
<b>Prestação de serviços</b>	<b>314.272,09</b>	<b>294.085,59</b>	
Quotas dos utilizadores	300.465,69	289.332,54	3,85%
Quotizações	5.258,00	4.753,05	10,62%
Promoções para captação de recursos	8.548,40		
<b>Total</b>	<b>319.990,83</b>	<b>294.085,59</b>	<b>8,81%</b>

## 20 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Subsídios à exploração” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período	
	31-12-2019	31-12-2018
ISS, IP - Segurança Social	193.250,73	186.279,03
IEFP	4.935,99	7.881,60
Filarmónica Recreativa Carvalhense	105,28	
POAPMC (PAC)	1.568,16	2.064,80
Doações	958,21	1.781,00
<b>Total</b>	<b>200.818,37</b>	<b>198.006,43</b>



*7m*  
*Prof. Pires*  
*Jose*

## 21 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Fornecimentos e serviços externos” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período		Variação
	31-12-2019	31-12-2018	
Trabalhos especializados	15.239,14	13.227,25	15,21%
Publicidade e propaganda	249,21	166,00	-
Honorários	27.682,63	30.520,63	-9,30%
Comissões	1.422,90	1.842,90	-22,79%
Conservação e reparação	4.718,94	4.493,42	5,02%
Serviços bancários	227,86	317,40	-28,21%
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	709,28	1.151,79	-38,42%
Livros e documentação técnica		33,00	-100,00%
Material escritório	631,83	1.515,89	-58,32%
Material didático	339,71	437,54	-
Eletricidade	12.541,30	15.723,37	-20,24%
Combustíveis	15.101,38	16.112,82	-6,28%
Água	9.117,44	9.597,43	-5,00%
Deslocações e estadas	285,64	538,38	-46,94%
Comunicação	2.483,57	2.335,69	6,33%
Seguros	2.769,04	2.674,19	3,55%
Limpeza, higiene e conforto	10.147,72	12.771,31	-20,54%
Outros Serviços	2.721,62	5.716,80	-52,39%
<b>Total</b>	<b>109.507,17</b>	<b>122.508,05</b>	<b>-10,61%</b>



*Handwritten signature and initials in blue ink, including the name 'Ana...' and other illegible marks.*

## 22 GASTOS COM O PESSOAL

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, rubrica “Gastos com o pessoal” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período		Variação
	31-12-2019	31-12-2018	
Remunerações do pessoal	263.678,77	265.417,09	-0,65%
Encargos sobre remunerações	64.592,18	62.269,96	3,73%
Seguros acidentes trabalho	2.265,52	3.274,12	-30,81%
Outros gastos com o pessoal	433,00	904,17	-52,11%
<b>Total</b>	<b>330.969,47</b>	<b>331.865,34</b>	<b>-0,27%</b>
<b>Número médio de funcionários</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>-3,33%</b>

## 23 OUTROS RENDIMENTOS

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Outros rendimentos e ganhos” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período		Variação
	31-12-2019	31-12-2018	
Rendimentos suplementares	6.542,67	311,61	1999,63%
Consignação de IRS		29,09	-100,00%
Desconto P.P.obtidos	1.754,01	0,86	-
Ganhos em inventários	132,90	227,15	-
Imputações de subsídios ao investimento	23.925,64	23.175,88	-
Venda eletricidade	1.958,61	1.853,95	-
Outros não especificados	3.730,88	944,83	294,87%
Juros de depósitos	647,81	692,45	-
<b>Total</b>	<b>38.692,52</b>	<b>27.235,82</b>	<b>42,06%</b>



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'J' at the top and several names below, such as 'P. M. P.', 'P. M. P.', and 'J. S. S.'.

## 24 OUTROS GASTOS

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Outros gastos” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Período		Variação
	31-12-2019	31-12-2018	
Impostos	0,64	154,59	-99,59%
Donativos	80,00		
Quotizações	300,00	100,00	200,00%
Outros não especificados	1.039,33	30,00	-
<b>Total</b>	<b>1.419,97</b>	<b>284,59</b>	<b>398,95%</b>

Nos exercícios findos em 31/12/2019 e em 31/12/2018, a rubrica “Gastos/reversões de depreciação e de amortização” apresentava a seguinte decomposição:

Rúbrica	Período		Variação
	31-12-2019	31-12-2018	
Ativos fixos tangíveis (nota 8)	-18.236,48	-23.468,45	-22,29%
<b>Total</b>	<b>-18.236,48</b>	<b>-23.468,45</b>	<b>-22,29%</b>

## 26 VALOR DO CUSTO MÉDIO POR UTENTE

Descrição	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	LAR
	Total de encargos	152.045,23	165.517,62
Número médio de utentes	30	39	21
Custo anual por utente	5.068,17	4.244,04	10.364,24
<b>Custo médio mensal por utente</b>	<b>422,35</b>	<b>353,67</b>	<b>863,69</b>
<b>Custo médio mensal por utente em 2018</b>	<b>446,15</b>	<b>362,73</b>	<b>866,24</b>

## 27 PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LIQUÍDO DO EXERCÍCIO

A distribuição de resultados obedece ao definido nos estatutos. A proposta da aplicação de resultados encontra-se apoiada em mapa próprio que se junta ao presente anexo e dele faz parte integrante, devidamente rubricado pelos membros da Direção.



*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Fur', 'Rudo', and 'Antonio'.*

## 28 DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

A Direção informa que a Instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

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

## 29 ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019.

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

O alastrar mundial da epidemia do vírus Covid-19, e do impacto das medidas de contenção entretanto tomadas pelas diversas autoridades, fazem anteciper uma degradação acentuada do perfil do crescimento económico em 2020. A propagação do surto Covid-19, obrigou ao encerramento de valências da terceira idade, como por exemplo os centros de dia, que irá provocar um efeito negativo na atividade desenvolvida. A escala, dimensão e duração do atual momento de incerteza, torna difícil avaliar a dimensão dos seus impactos diretos e indiretos, e, como tal, estimar, à data de hoje, o seu valor.

No entanto e tendo em conta a atividade a desenvolver em 2020, é expetativa da direção que os impactos terão efeitos muito significativos. No entanto, dada a incerteza, a direção não está em condições de fornecer informação económica e financeira exata, sobre o impacto da pandemia nos gastos e rendimentos da Instituição.

Considerando os desenvolvimentos recentes, existe ainda muito incerteza sobre o futuro desenvolvimento da situação. Nesta data a Direção informa que não existem indicadores de que as atividades da instituição venham a ser interrompidas, e por isso, entendemos que não está em causa a continuidade da Instituição.



**30 DATA DE APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES PELA DIRECÇÃO**

A Direcção aprovou as demonstrações financeiras em 2020/07/07

Contabilista certificado	Presidente	Vice Presidente	Tesoureiro	Secretário	Vogal	Vogal
						
José Damasceno	Jaime da Silva Chiquita	João José Antunes Mariano	António Julio Gomes Morgado	Maria José Gomes Neto Morgado Nunes	José Alberto de Jesus Almeida	António da Fonseca Pina



## Acumulado

Exercício 2019  
Natureza NormalTerceiros Não  
Tipo Saldo Saldo das SomasNº Contribuinte 502207949  
CENTRO S.NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO


Conta	Descrição	Período		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	CAIXA	223.805,80	222.655,09	1.150,71	
111	Caixa	223.755,80	222.605,09	1.150,71	
112	Caixa B	50,00	50,00		
12	DEPOSITOS A ORDEM	601.282,88	554.967,92	46.314,96	
122	CGD - 0270062773330	601.282,88	554.967,92	46.314,96	
13	OUTROS DEPÓSITOS BANCÁRIOS	140.000,00	80.000,00	60.000,00	
1302	Deposito a Prazo CGD-773920	90.000,00	30.000,00	60.000,00	
1303	Dep.Prazo Estruturado CGD-773134	50.000,00	50.000,00		
14	OUTROS INSTRUMENTOS FINANCEIROS	31.589,00	524,00	31.065,00	
142	INSTRUMENTOS FINANCEIROS DETIDOS PA...	31.589,00	524,00	31.065,00	
1421	Activos Financeiros	31.589,00	524,00	31.065,00	
142101	Obrigações -CGD OT RV 2.20% 19 MAIO 2021	10.521,00	216,00	10.305,00	
142102	Obrigações-CGD OT RV 2% 30 NOVEMBRO 20...	21.068,00	308,00	20.760,00	
<b>Total Classe</b>		<b>996.677,68</b>	<b>858.147,01</b>	<b>138.530,67</b>	
21	CLIENTES	407.422,98	389.141,54	18.281,44	
211	CLIENTES E UTENTESC/C.	407.422,98	389.141,54	18.281,44	
2111	CLIENTES GERAIS	407.422,98	389.141,54	18.281,44	
21111	MERCADO NACIONAL	407.422,98	389.141,54	18.281,44	
22	FORNECEDORES	164.718,77	174.633,97		9.915,20
221	FORNECEDORES C/C	164.718,77	174.633,97		9.915,20
2211	FORNECEDORES GERAIS	164.718,77	174.633,97		9.915,20
22111	MERCADO NACIONAL	164.718,77	174.633,97		9.915,20
23	PESSOAL	230.498,27	230.498,27		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	230.498,27	230.498,27		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	106.925,72	119.017,73		12.092,01
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIME...	12.578,19	14.068,19		1.490,00
2421	Trabalho dependente	10.351,00	11.841,00		1.490,00
2422	Trabalho Independente	2.227,19	2.227,19		
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO	12.058,11	9.358,79	2.699,32	
2433	IVA - LIQUIDADO	1.129,42	1.129,42		
24331	OPERACOES GERAIS	1.129,42	1.129,42		
243312	IVA - LIQUIDADO - OP. GERAIS TAXA INTERME...	1.087,81	1.087,81		
2433121	Mercado nacional	1.087,81	1.087,81		
243313	IVA - LIQUIDADO - OP. GERAIS TAXA NORMAL	41,61	41,61		
2433131	Mercado nacional	41,61	41,61		
2434	IVA - REGULARIZACOES	86,45	86,45		
24342	MENSAIS/TRIMESTRAIS FAVOR ESTADO	86,45	86,45		
243422	IVA Reg.-Favor Estado Tx.Intermedia	86,45	86,45		
2435	IVA - Apuramento	1.215,87	1.215,87		
2436	IVA - A pagar	1.051,72	1.345,21		293,49
2437	IVA - A RECUPERAR	86,45		86,45	
24372	IVA a Recuperar - Mod.C	86,45		86,45	
2438	IVA - Reembolsos pedidos	8.488,20	5.581,84	2.906,36	
24381	IVA - Reembolsos c/ Restituição	5.457,47	2.551,11	2.906,36	
<b>A Transportar</b>		<b>1.906.243,42</b>	<b>1.771.438,52</b>	<b>156.812,11</b>	<b>22.007,21</b>

**Acumulado**Exercício 2019  
Natureza NormalTerceiros Não  
Tipo Saldo Saldo das SomasNº Contribuinte 502207949  
CENTRO S.NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

Conta	Descrição	Período		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte</b>		<b>1.906.243,42</b>	<b>1.771.438,52</b>	<b>156.812,11</b>	<b>22.007,21</b>
243812	Imobilizado	158,70		158,70	
243813	Generos Alimentares	5.298,77	2.551,11	2.747,66	
24382	IVA Restituições Solicitadas	3.030,73	3.030,73		
243823	Generos Alimentares	3.030,73	3.030,73		
245	CONTRIBUICOES PARA A SEGUR. SOCIAL	81.456,29	94.682,68		13.226,39
2451	Centro Regional Seg. Social	81.456,29	94.682,68		13.226,39
24511	Seg.Social da Ent. Empregadora	54.548,22	63.405,49		8.857,27
24512	Seg. Social dos Funcionários	26.908,07	31.277,19		4.369,12
248	OUTRAS TRIBUTACOES	833,13	908,07		74,94
2481	Fundos de Compensação	833,13	908,07		74,94
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	96.547,41	105.247,42		8.700,01
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSCIMOS	54.129,97	96.090,08		41.960,11
2721	DEVEDORES POR ACRÉSCIMOS DE RENDIM.	12.017,69	11.716,58	301,11	
27212	MENSALIDADES DE DEZEMBRO	12.017,69	11.716,58	301,11	
2722	CREDORES POR ACRÉSCIMO DE GASTOS	42.112,28	84.373,50		42.261,22
27222	REMUNERAÇÕES	42.112,28	84.373,50		42.261,22
278	OUTROS DEVEDORES E CREDORES	42.417,44	9.157,34	33.260,10	
2788	DEVEDORES E CREDORES DIVERSOS	41.855,15	8.595,05	33.260,10	
27881	DEVEDORES DIVERSOS	41.855,15	8.595,05	33.260,10	
2788122	Diferenças c/Utentes ERPI	22.207,94	1.554,24	20.653,70	
2788123	Diferenças c/Utentes CENTRO DIA	12.837,69	27,98	12.809,71	
2788124	Dif. c/Ut de Apoio	4.520,92	4.520,92		
28	DIFERIMENTOS	3.759,79	2.081,82	1.677,97	
281	GASTOS A RECONHECER	3.759,79	2.081,82	1.677,97	
2812	SEGUROS	2.829,04	1.958,82	870,22	
28121	Seguros (Acidentes Trabalho)	507,62	316,89	190,73	
28122	Automovel	832,92	493,55	339,37	
28123	Ac.Pessoais	102,52	102,52		
28125	Multi Riscos Comercial	340,12		340,12	
28127	Saúde Privada	499,36	499,36		
28128	Gloria Elena Venegas-Ato Isolado	546,50	546,50		
2814	Serviço HACCP - Interprev	276,75	123,00	153,75	
2816	Serviço -Saúde no Trabalho	654,00		654,00	
<b>Total Classe</b>		<b>1.009.872,94</b>	<b>1.020.620,75</b>	<b>19.959,41</b>	<b>30.707,22</b>
31	COMPRAS	76.480,93	76.480,93		
312	MATERIAS PRIMAS SUBSID. E DE CONS.	70.677,35	70.677,35		
3121	MATERIAS PRIMAS	70.677,35	70.677,35		
31211	Géneros alimentares	70.677,35	70.677,35		
312111	Base Tributavel	67.567,56	67.567,56		
3121111	Taxa Reduzida	56.356,14	56.356,14		
3121112	Taxa Intermedia	904,03	904,03		
3121113	Taxa Normal	10.307,39	10.307,39		
312112	IVA Não Reembolsavel	2.916,78	2.916,78		
<b>A Transportar</b>		<b>2.083.031,55</b>	<b>1.955.248,69</b>	<b>158.490,08</b>	<b>30.707,22</b>

## Acumulado

Exercício 2019  
Natureza NormalTerceiros Não  
Tipo Saldo Saldo das SomasNº Contribuinte 502207949  
CENTRO S.NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

Conta	Descrição	Período		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte</b>		<b>2.083.031,55</b>	<b>1.955.248,69</b>	<b>158.490,08</b>	<b>30.707,22</b>
312113	Outros Bens Alimentares	193,01	193,01		
314	MATERIAS DE CONSUMO	5.447,40	5.447,40		
3141	Produtos de incontinência	3.608,14	3.608,14		
3144	Compra produtos higiene pessoal	1.839,26	1.839,26		
317	DEVOLUÇÃO DE COMPRAS	356,18	356,18		
3172	DEVOLUÇÃO COMPRAS - MERCADORIAS	126,08	126,08		
31721	Mercadorias	126,08	126,08		
3176	DEV.COMPRAS - MAT.PRIMAS,SUB,CONS.	230,10	230,10		
31761	MATÉRIAS PRIMAS	230,10	230,10		
317611	Gêneros alimentares	230,10	230,10		
32	MERCADORIAS	1.716,46	1.599,76	116,70	
322	FRALDAS	1.716,46	1.599,76	116,70	
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CON	3.271,62	1.028,96	2.242,66	
332	Matérias subsidiárias	3.271,62	1.028,96	2.242,66	
<b>Total Classe</b>		<b>81.469,01</b>	<b>79.109,65</b>	<b>2.359,36</b>	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1.946,07		1.946,07	
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1.946,07		1.946,07	
415301	1411516785 - Centro Dia	36,84		36,84	
415302	1411516786 - Lar	68,87		68,87	
415303	1411516787 - Apoio Domiciliario	36,59		36,59	
4158	Outros	1.803,77		1.803,77	
41581	Out.Investimos Financeiros- FCT	1.803,77		1.803,77	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	852.817,77	477.169,91	375.647,86	
433	OUTROS ATIVOS FIXO TANGIVEIS	852.817,77	477.169,91	375.647,86	
4332	Edifícios e Outras Construções	594.881,57		594.881,57	
4333	Equipamento Básico	109.145,75		109.145,75	
4334	Equipamento de Transporte	87.312,18		87.312,18	
4335	Equipamento Administrativo	21.088,97		21.088,97	
4337	Outros Activos Fixos Tangíveis	40.389,30		40.389,30	
4338	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS		477.169,91		477.169,91
43382	De Edifícios e Outras Construcoes		222.984,91		222.984,91
43383	De Equipamento Basico		107.507,75		107.507,75
43384	De Equipamento de Transporte		87.312,18		87.312,18
43385	De Equipamento Administrativo		20.842,54		20.842,54
43387	Outros activos fixos tangíveis		38.522,53		38.522,53
<b>Total Classe</b>		<b>854.763,84</b>	<b>477.169,91</b>	<b>377.593,93</b>	
51	FUNDOS		240.000,00		240.000,00
511	Fundos patrimoniais		240.000,00		240.000,00
56	RESULTADOS TRANSITADOS	45.397,89	182.844,33		137.446,44
561	Resultados Transitados	45.397,89	182.844,33		137.446,44
59	OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMC	23.925,64	129.925,59		105.999,95
593	SUBSIDIOS	23.925,64	129.925,59		105.999,95
593001	Camãra Municipal Covilhã	3.749,76	98.105,21		94.355,45
<b>A Transportar</b>		<b>3.012.107,00</b>	<b>2.987.817,24</b>	<b>538.443,37</b>	<b>514.153,61</b>

**Acumulado**Exercício 2019  
Natureza NormalTerceiros Não  
Tipo Saldo Saldo das SomasNº Contribuinte 502207949  
CENTRO S.NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

Conta	Descrição	Período		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte</b>		<b>3.012.107,00</b>	<b>2.987.817,24</b>	<b>538.443,37</b>	<b>514.153,61</b>
593002	Construção Centro de Noite	13.843,96	23.649,43		9.805,47
593006	Subsidio da IFAP- (RUDE)	6.331,92	8.170,95		1.839,03
<b>Total Classe</b>		<b>69.323,53</b>	<b>552.769,92</b>		<b>483.446,39</b>
61	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E D	76.797,53	2.242,66	74.554,87	
612	MAT. PRIMAS SUBSID. E DE CONSUMO	76.797,53	2.242,66	74.554,87	
6122	Materias subsidiarias	76.797,53	2.242,66	74.554,87	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	109.507,17		109.507,17	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	49.704,92		49.704,92	
6221	Trabalhos especializados	15.239,14		15.239,14	
6222	Publicidade e propaganda	249,21		249,21	
6224	HONORÁRIOS	27.682,63		27.682,63	
62241	Joana Prata 219974942	3.739,50		3.739,50	
622412	Maria Joao Moreira -222910720	1.033,50		1.033,50	
622413	Ines Mahado-219080720	984,00		984,00	
622414	Sara Isabel Almeida Nunes - 248025554	1.722,00		1.722,00	
62243	Joana Monteiro 231762135	500,00		500,00	
62248	Joana Almeida - Cont. 208613900	5.000,00		5.000,00	
62249	Outros honorarios - Sem Retenção	18.443,13		18.443,13	
6225	COMISSÕES	1.422,90		1.422,90	
62251	Cobrador - da Instituição	1.422,90		1.422,90	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	4.718,94		4.718,94	
6227	SERVIÇOS BANCARIOS	227,86		227,86	
6228	Outros	164,24		164,24	
623	MATERIAIS	1.778,86		1.778,86	
6231	Ferramentas e utensilios desgaste rápido	709,28		709,28	
6233	Material de escritorio	631,83		631,83	
6234	Artigos para oferta	98,04		98,04	
6235	Material Didactico	339,71		339,71	
624	ENERGIA E FLUIDOS	36.760,12		36.760,12	
6241	Eletricidade	12.541,30		12.541,30	
6242	COMBUSTIVEIS	15.101,38		15.101,38	
624201	Gasoleo	6.425,43		6.425,43	
624203	Gas	8.675,95		8.675,95	
6243	Agua	9.117,44		9.117,44	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	285,64		285,64	
6251	Deslocações e estadas	78,30		78,30	
6252	Transporte de pessoal	207,34		207,34	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	20.977,63		20.977,63	
6261	Rendas e alugueres	3.019,92		3.019,92	
6262	COMUNICAÇÃO	2.483,57		2.483,57	
62621	Telefone	2.422,61		2.422,61	
62622	Selos	60,96		60,96	
6263	SEGUROS	2.769,04		2.769,04	
<b>A Transportar</b>		<b>3.198.411,70</b>	<b>2.990.059,90</b>	<b>722.505,41</b>	<b>514.153,61</b>



## Acumulado

Exercício 2019  
Natureza NormalTerceiros Não  
Tipo Saldo Saldo das SomasNº Contribuinte 502207949  
CENTRO S.NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

Conta	Descrição	Período		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte</b>		<b>3.198.411,70</b>	<b>2.990.059,90</b>	<b>722.505,41</b>	<b>514.153,61</b>
62632	Automóvel	1.148,26		1.148,26	
62635	Acidentes pessoais	405,42		405,42	
62636	Multi-Riscos Comercial	716,00		716,00	
62637	Utentes	499,36		499,36	
6267	Limpeza, higiene e conforto	10.147,72		10.147,72	
6268	OUTROS SERVIÇOS	2.557,38		2.557,38	
62681	Encargos c/Saude dos utentes	2.557,38		2.557,38	
63	GASTOS COM O PESSOAL	330.969,47		330.969,47	
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	263.678,77		263.678,77	
6321	VENCIMENTOS MENSAIS	263.678,77		263.678,77	
6321003	Outros Sectores	263.678,77		263.678,77	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	64.592,18		64.592,18	
6351	TAXA SOCIAL UNICA	64.484,74		64.484,74	
6351003	Outros Sectores	64.484,74		64.484,74	
6352	FGCT - Fundo Garantia Compensação Trabalho	107,44		107,44	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	2.265,52		2.265,52	
6363	Outros sectores	2.265,52		2.265,52	
638	OUTROS GASTOS C/PESSOAL	433,00		433,00	
6382	OUTROS	393,00		393,00	
6382001	Outros Custos C/pessoal	393,00		393,00	
6385	FORMAÇÃO PESSOAL	40,00		40,00	
63852	Outros sectores	40,00		40,00	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇ	18.236,48		18.236,48	
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	18.236,48		18.236,48	
6422	Edifícios e outras construções	12.793,45		12.793,45	
6423	Equipamento basico	822,87		822,87	
6424	Equipamento de transporte	3.570,67		3.570,67	
6425	Ferramentas e utensilios	327,53		327,53	
6427	Outros Activos Fixos Tangiveis	721,96		721,96	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	1.419,97		1.419,97	
681	IMPOSTOS	,64		,64	
6813	Taxas	,64		,64	
688	OUTROS	1.419,33		1.419,33	
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	1.039,33		1.039,33	
6882	Donativos	80,00		80,00	
6883	Quotizacoes	300,00		300,00	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	524,00		524,00	
698	OUTROS GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMI	524,00		524,00	
6988	Outros	524,00		524,00	
<b>Total Classe</b>		<b>537.454,62</b>	<b>2.242,66</b>	<b>535.211,96</b>	
71	VENDAS		5.718,74		5.718,74
715	MATERIAS DE CONSUMO		5.718,74		5.718,74
7151	Produtos de Incontinência		5.156,21		5.156,21
<b>A Transportar</b>		<b>3.549.561,62</b>	<b>2.995.778,64</b>	<b>1.073.655,33</b>	<b>519.872,35</b>

**Acumulado**Exercício 2019  
Natureza NormalTerceiros Não  
Tipo Saldo Saldo das SomasNº Contribuinte 502207949  
CENTRO S.NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

Conta	Descrição	Período		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte</b>		<b>3.549.561,62</b>	<b>2.995.778,64</b>	<b>1.073.655,33</b>	<b>519.872,35</b>
7154	Produtos de higiene pessoal		562,53		562,53
72	PRESTACOES DE SERVICOS	665,00	314.937,09		314.272,09
721	QUOTAS DOS UTILIZADORES		301.130,69		301.130,69
7212	TERCEIRA IDADE		300.426,81		300.426,81
72121	Mensalidades		288.446,62		288.446,62
721211	Mensalidades Utentes		284.925,49		284.925,49
721212	Out.Serviços(Desloc.Hospital e C.Saude)		318,00		318,00
721213	Higiene Pessoal		1.451,75		1.451,75
721214	Fisioterapia		757,62		757,62
721215	Mensal.(Comparticipação Descendentes)		993,76		993,76
72123	Transporte de Utentes		8.471,67		8.471,67
72124	Lavagem da Roupa		115,00		115,00
72125	Almoço Utentes (Domingos)		199,71		199,71
72126	Deslocações aos Utentes		18,30		18,30
72127	Limpeza no Domicilio		160,00		160,00
72128	Pensos		1.148,96		1.148,96
72129	Outros Serviços		1.866,55		1.866,55
7213	COMPARTICIPAÇÕES DE UTENTES		703,88		703,88
72130	Higiene Pessoal		283,12		283,12
72131	Almoços (Não Utentes)		55,00		55,00
72134	Refeitório		212,56		212,56
72139	Outros Serviços(Desloc.Hospital e C.Saude)		153,20		153,20
722	QUOTIZAÇÕES E JOIAS		5.258,00		5.258,00
7221	Quotizações		5.258,00		5.258,00
723	PROMOÇÕES PARA CAPTAÇÃO DE RECURSOS		8.548,40		8.548,40
7231	PRESTAÇÃO SERVIÇOS		8.548,40		8.548,40
72311	Mercado Nacional		8.548,40		8.548,40
723111	Taxa Intermedia		8.367,50		8.367,50
723113	Serviços Fisioterapia-Taxa Normal		180,90		180,90
728	DESCONTOS E ABATIMENTOS	665,00		665,00	
72811	Descontos P Serviços	665,00		665,00	
75	SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLO	1.198,97	202.017,34		200.818,37
751	SUBSIDIOS DO ESTADOS E OUT.ENT.PUBLIC	1.198,97	201.059,13		199.860,16
7511	Centro Regional da Segurança Social	1.198,97	194.449,70		193.250,73
751101	Serviço de Apoio Domiciliario	363,21	63.093,42		62.730,21
751102	Lar de Idosos	383,16	74.735,65		74.352,49
751103	Centro de Dia	452,60	52.720,68		52.268,08
75113	ISS. IP Vagas		3.786,86		3.786,86
75114	Comp.Adicional-2ºGrau		113,09		113,09
7512	IEFP		4.935,99		4.935,99
7517	Filarmonica Recreativa Carvalhense		105,28		105,28
7519	POAPMC PAC_PO/18		1.568,16		1.568,16
753	DOAÇÕES E HERANÇAS		958,21		958,21
<b>A Transportar</b>		<b>3.551.425,59</b>	<b>3.512.733,07</b>	<b>1.073.655,33</b>	<b>1.034.962,81</b>

Exercício 2019  
Natureza NormalTerceiros Não  
Tipo Saldo Saldo das SomasNº Contribuinte 502207949  
CENTRO S.NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO

Conta	Descrição	Período		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte</b>		<b>3.551.425,59</b>	<b>3.512.733,07</b>	<b>1.073.655,33</b>	<b>1.034.962,81</b>
7531	Doações		958,21		958,21
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		38.044,71		38.044,71
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES		6.542,67		6.542,67
7811	Servicos sociais		14,84		14,84
781103	Devolução Premios de Seguro		14,84		14,84
7816	Outros rendimentos suplementares		6.527,83		6.527,83
78162	Outros rendimentos suplementares		6.527,83		6.527,83
781621	Despesas admnsitrativas		1,39		1,39
781622	Donativos à Instituição		526,44		526,44
781629	Desconto Antecipado		6.000,00		6.000,00
782	DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO OBTI		1.754,01		1.754,01
7823	ISENTAS		1.754,01		1.754,01
784	GANHOS EM INVENTÁRIOS		132,90		132,90
7848	Outros ganhos		132,90		132,90
788	OUTROS		29.615,13		29.615,13
7881	Correcções relativas a períodos anteriores		1.108,28		1.108,28
7882	Excesso de estimativa para impostos		1.833,76		1.833,76
7883	Imputação de subsídios para investimentos		23.925,64		23.925,64
7886	Venda Electricidade		1.958,61		1.958,61
7887	Obrigaçao Imposta		350,00		350,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS		438,84		438,84
788842	Reembolsos Consignação 5% IRS		144,51		144,51
788849	Outros		294,33		294,33
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENT		647,81		647,81
791	JUROS OBTIDOS		647,81		647,81
7911	De depósitos		15,21		15,21
7918	De outros financiamentos concedidos		632,60		632,60
79188	Outros juros		632,60		632,60
791881	Outras aplicacoes de tesouraria		632,60		632,60
<b>Total Classe</b>		<b>1.863,97</b>	<b>561.365,69</b>		<b>559.501,72</b>
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	29.340,53	29.340,53		
818	Resultado Líquido	29.340,53	29.340,53		
<b>Total Classe</b>		<b>29.340,53</b>	<b>29.340,53</b>		
<b>Total</b>		<b>3.580.766,12</b>	<b>3.580.766,12</b>	<b>1.073.655,33</b>	<b>1.073.655,33</b>



*Centro Social Nossa Senhora da Conceição de Aldeia do Carvalho*

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

No cumprimento das disposições Legais e Estatutárias, vem o Conselho Fiscal apresentar o seu parecer relativo ao Relatório de Ação 2019, Relatório de Atividades de Desenvolvimento Pessoal e Social 2019 e Relatório de Contas referente ao ano de 2019.

No âmbito das competências que lhe são confiadas pelos estatutos do Centro Social Nossa Senhora da Conceição de Aldeia do Carvalho, o Conselho Fiscal após análise dos documentos acima referenciados, em reunião de 7 de julho de 2020 e através da troca de informações prestadas pela Direção, concluiu que:

O Relatório de ação atingiu parcialmente os objetivos traçados e complementados com novas dinâmicas introduzidas pela atual Direção. O Plano de Atividades de Desenvolvimento Pessoal e Social 2019 ultrapassou os objetivos traçados, também através da introdução de novas dinâmicas procurando ir ao encontro da vontade dos utentes e satisfação das suas necessidades. Relativamente ao Relatório de contas traduz a vida da instituição e espelha dois períodos distintos, a) até 30 de abril de 2019 e b) de 01 de maio a 31 de dezembro de 2019.

Assim, somos de opinião que:

Sejam aprovados os Relatório de Ação 2019 e Relatório de Atividades de Desenvolvimento Pessoal e Social 2019. Quanto ao Relatório de Contas 2019, que o mesmo seja aprovado dada a sua evolução e objetivos alcançados, ressalvando o período de janeiro a abril de 2019 derivado da incerteza na conta de clientes.

Agradecemos à Direção e colaboradores, a disponibilidade que sempre têm mantido no desempenho da sua função.

Vila do Carvalho, 7 de julho de 2020

O Presidente do Conselho Fiscal

(Ramiro Menino do Carmo)