

Designação da Entidade: **CENTRO ASSISTÊNCIA CULTURA E RECREIO PAÇOS DA SERRA**
Localidade: **PAÇOS DA SERRA**

Ano de relato: 2019
Ano do comparativo: 2018

Data de elaboração das DF's: 25 de março 2020

[Balanco](#)
[Demonstração dos Resultados por Naturezas](#)
[Demonstração dos Fluxos de Caixa](#)

Anexo

Quadro

- 2 [Activos Fixos Tangíveis](#)
- 5 [Activos intangíveis](#)
- 7 [Inventários](#)
- 8 [Rédito](#)
- 10 [Subsídios do Governo e apoios do Governo](#)
[Subsídios, doações e legados à exploração](#)
- 13 [Benefícios dos Empregados](#)
- 17 [Clientes e Utentes](#)
- 18 [Outras contas a receber](#)
- 19 [Diferimentos](#)
- 21 [Caixa e Depósitos Bancários](#)
- 22 [Fundos Patrimoniais](#)
- 23 [Fornecedores](#)
- 24 [Estado e Outros Entes Públicos](#)
- 25 [Outras Contas a Pagar](#)
- 27 [Fornecimentos e serviços externos](#)
- 28 [Outros rendimentos e ganhos](#)
- 29 [Outros gastos e perdas](#)
- 30 [Resultados Financeiros](#)
- 31 [Outros](#)

CENTRO ASSISTÊNCIA CULTURA E RECREIO DE PAÇOS DA SERRA

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2019	31-12-2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		109.070,76	108.925,46
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis		315,24	630,40
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Subtotal		109.386,00	109.555,86
Activo corrente			
Inventários		289,58	251,49
Clientes			3.708,00
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros Entes Públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		462,00	1.173,93
Diferimentos		1.665,35	653,58
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		270.657,35	243.870,57
Subtotal		273.074,28	249.657,57
Total do activo		382.460,28	359.213,43
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		100.125,16	100.125,16
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		247.881,69	231.367,53
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado Líquido do período		21.839,84	16.514,16
Total do fundo do capital		369.846,69	348.006,85
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		4.667,07	2.872,32
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros Entes Públicos		2.582,24	2.582,26
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		5.364,28	5.752,00
Outros passivos financeiros			
Subtotal		12.613,59	11.206,58
Total do passivo		12.613,59	11.206,58
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		382.460,28	359.213,43

PAÇOS DA SERRA, 25 de março 2020

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O PRESIDENTE/PROVEDOR/CONSELHO

CENTRO ASSISTÊNCIA CULTURA E RECREIO DE PAÇOS DA SERRA
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		72.670,93	62.587,31
Subsídios, doações e legados à exploração		135.541,54	132.772,71
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-41.773,83	-40.467,89
Fornecimentos e serviços externos		-38.561,24	-34.998,84
Gastos com o pessoal		-111.983,33	-109.738,49
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		8.211,98	9.605,68
Outros gastos e perdas		-747,49	-660,74
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		23.358,56	19.099,74
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.518,72	-2.585,58
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		21.839,84	16.514,16
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		21.839,84	16.514,16
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		21.839,84	16.514,16

PAÇOS DA SERRA, 25 de março 2020

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O PRESIDENTE/PROVEDOR/CONSELHO

CENTRO ASSISTÊNCIA CULTURA E RECREIO DE PAÇOS DA SERRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		76.378,93	58.879,31
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores		78.578,41	74.910,87
Pagamentos ao pessoal		112.371,05	109.254,47
Caixa gerada pelas operações		-114.570,53	-125.286,03
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		142.706,17	140.476,76
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		28.135,64	15.190,73
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		1.348,86	446,27
Activos intangíveis			945,56
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		-1.348,86	-1.391,83
Fluxos de caixa das actividade de financiamento			
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			
Reduções do fundo			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		0,00	0,00
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		26.786,78	13.798,90
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período			
		243.870,57	230.071,67
Caixa e seus equivalentes no fim do período			
		270.657,35	243.870,57

A Demonstração dos Fluxos de Caixa referente ano de 2019 foi elaborada por método directo, com valores dos saldos finais do ano de 2019 das respectivas contas e a variação dos saldos iniciais (N-1) e saldos finais (N).

PAÇOS DA SERRA, 25 de março 2020

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O PRESIDENTE/PROVEDOR/CONSELHO

Q2 - Outros Activos Fixos Tangíveis

31 de Dezembro de 2018

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Terrenos e recursos naturais	60.502,10	-	-	-	-	60.502,10
Edifícios e outras construções	107.060,36	446,27	-	-	-	107.506,63
Equipamento básico	36.969,14	-	-	-	-	36.969,14
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	-	-	-	-	17.603,26
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Investimentos em curso	42.833,25	-	-	-	-	42.833,25
Total	318.987,86	446,27	-	-	-	319.434,13
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	102.498,39	1.264,60	-	-	-	103.762,99
Equipamento básico	34.116,85	1.005,82	-	-	-	35.122,67
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	-	-	-	-	17.603,26
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Total	208.238,25	2.270,42	-	-	-	210.508,67

	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2018
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	-	-	-	-
Equipamento de transporte	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-
Equipamento administrativo	-	-	-	-
Outros activos fixos tangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q2 - Outros Activos Fixos Tangíveis

31 de Dezembro de 2019

	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2019
Custo						
Terrenos e recursos naturais	60.502,10	628,79	-	-	-	61.130,89
Edifícios e outras construções	107.506,63	-	-	-	-	107.506,63
Equipamento básico	36.969,14	610,08	-	-	-	37.579,22
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	109,99	-	-	-	17.713,25
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Investimentos em curso	42.833,25	-	-	-	-	42.833,25
Total	319.434,13	1.348,86	-	-	-	320.782,99
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	103.762,99	206,74	-	-	-	103.969,73
Equipamento básico	35.122,67	960,16	-	-	-	36.082,83
Equipamento de transporte	51.300,00	-	-	-	-	51.300,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.603,26	36,66	-	-	-	17.639,92
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Total	210.508,67	1.203,56	-	-	-	211.712,23

	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2019
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	-	-	-	-
Equipamento básico	-	-	-	-
Equipamento de transporte	-	-	-	-
Equipamento biológico	-	-	-	-
Equipamento administrativo	-	-	-	-
Outros activos fixos tangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q5 - Activos Intangíveis

31 de Dezembro de 2018

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	-	945,56	-	-	-	945,56
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	-	945,56	-	-	-	945,56
Depreciações acumuladas						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	-	315,16	-	-	-	315,16
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	-	315,16	-	-	-	315,16

	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2018
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Goodwil	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-
Programas computador	-	-	-	-
Propriedade Industrial	-	-	-	-
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q5 - Activos Intangíveis

31 de Dezembro de 2019

	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2019
Custo						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	945,56	-	-	-	-	945,56
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	945,56	-	-	-	-	945,56
Depreciações acumuladas						
Goodwil	-	-	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programas computador	315,16	315,16	-	-	-	630,32
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	315,16	315,16	-	-	-	630,32

	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2019
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Goodwil	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-
Programas computador	-	-	-	-
Propriedade Industrial	-	-	-	-
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q7 - Inventários

Descrição	Inventário em 01-Jan-2018	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2018
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	296,74	40.422,64	-	251,49
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	296,74	40.422,64	-	251,49

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	40.467,89
Variações nos inventários da produção	-

Descrição	Inventário em 31-Dez-2018	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2019
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	251,49	41.811,92	-	289,58
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	251,49	41.811,92	-	289,58

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	41.773,83
Variações nos inventários da produção	-

Q8 - Rédito

Descrição	2019	2018
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	72.670,93	62.587,31
Creche	7.700,00	7.578,50
ATL - Actividades e tempos livres	15.027,20	12.250,25
Serviços de apoio domiciliário	47.810,73	40.684,56
Outros	2.133,00	2.074,00
...	-	-
Juros	-	-
Royalties	-	-
Dividendos	-	-
Total	72.670,93	62.587,31

Q10 - Subsídios à exploração

Descrição	2019	2018
Subsídios do Governo	135.541,54	132.772,71
Centro Regional Segurança Social	120.611,20	117.620,16
Creche	39.437,28	38.103,84
Serviço de Apoio Domiciliário	74.417,32	71.900,88
ATL c/ Ext.Horário s/ Almoço	6.756,60	7.615,44
IEFP - Inst.Emp.Formação Profissional	2.154,28	2.545,94
IPJ - Instituto Português da Juventude	-	-
DGIDC - D.G.Inovação Desenv.Curricular	-	-
Adruse	-	-
Município de Gouveia	12.126,06	12.606,61
Freguesia de Paços da Serra	650,00	-
Apoios do Governo	-	-
Designação do Apoio A	-	-
Designação do Apoio B	-	-
Designação do Apoio C	-	-
...	-	-
Total	135.541,54	132.772,71

Descrição	2019	2018
Subsídios de outras entidades	-	-
Doações	-	-
Heranças	-	-
Legados	-	-
...	-	-
Total	-	-

Q13 - Benefícios dos Empregados

Descrição	2019	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	90.609,62	89.626,90
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	19.994,83	18.948,34
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1.138,88	931,25
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	240,00	232,00
Total	111.983,33	109.738,49

Q17 - Clientes e Utentes

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes c/c	-	3.708,00
Clientes	-	3.708,00
Utentes	-	-
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes factoring	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	3.708,00

Perdas por Imparidade do período

Descrição	2019	2018
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

Q18 - Outras contas a Receber

Descrição	2019	2018
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	-	-
...	-	-
Outros Devedores	462,00	1.173,93
Perdas por Imparidade	-	-
Total	462,00	1.173,93

Outras operações	2018		2017	
	Corrente	Não Corrente	Corrente	Não Corrente
Beneficiários das mutualidades - prestações a pagar	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - capitais vencidos a pagar	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - rendas vitalícias a pagar	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - melhorias de benefícios*	-	-	-	-
Beneficiários das mutualidades - subvenções	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q19 - Diferimentos

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer		
Seguros antecipados	1.665,35	653,58
...	-	-
...	-	-
Total	1.665,35	653,58
Rendimentos a reconhecer		
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Total	-	-

Q21 - Caixa e Depósitos Bancários

Descrição	2019	2018
Caixa	1.351,10	1.541,08
Depósitos à ordem	252.226,25	225.249,49
Depósitos a prazo	17.080,00	17.080,00
Outros	-	-
Total	270.657,35	243.870,57

Q22 - Fundos Patrimoniais

Descrição	Saldo em 01-Jan-2019	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2019
Fundos	100.125,16	-	-	100.125,16
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	231.367,53	16.514,16	-	247.881,69
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	-	-	-
Total	331.492,69	16.514,16	-	348.006,85

Q23 - Fornecedores

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	4.667,07	2.872,32
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	4.667,07	2.872,32

Q24 - Estado e Outros Entes Públicos

Descrição	2019	2018
Activo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	-	-
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singualres (IRS)	436,12	450,12
Segurança Social	2.146,12	2.132,14
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	2.582,24	2.582,26

Q25 - Outras contas a pagar

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	5.364,28	-	5.752,00
Remunerações a pagar	-	5.364,28	-	5.752,00
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	-	-	-
Outros credores	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	5.364,28	-	5.752,00

Q27 - Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	2019	2018
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	16.314,85	14.146,11
Materiais	842,23	1.064,74
Energia e fluidos	14.318,10	13.481,04
Deslocações, estadas e transportes	851,55	472,27
Serviços diversos (*)	6.234,51	5.834,68
Rendas e alugueres	-	-
Comunicação	580,06	627,20
Seguros	1.522,55	1.389,47
Contencioso e notariado	73,80	116,00
Despesas representação	56,00	-
Limpeza, higiene e conforto	2.259,45	2.032,39
Material embalagem	21,53	-
Material didático	-	-
Jornais e revistas (Incluído Materiais)	28,00	56,00
Encargos saúde c/utentes	892,45	761,98
Outros serviços	800,67	851,64
Total	38.561,24	34.998,84

(*) Discriminar as três rubricas de maior valor por ordem decrescente

Q28 - Outros Rendimentos e Ganhos

Descrição	2019	2018
Rendimentos Suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	803,70	1.554,13
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	59,99	-
Outros rendimentos e ganhos	7.348,29	8.051,55
Imputação de subsídios p/investimento	-	-
Restituição impostos	-	57,20
Outros donativos	1.351,67	2.550,00
Donativos Programa PCAAC	-	-
Quotizações	5.996,62	5.444,35
Outros	-	-
...	-	-
Total	8.211,98	9.605,68

Q29 - Outros Gastos e Perdas

Descrição	2019	2018
Impostos	243,59	469,54
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Divídas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	503,90	191,20
Total	747,49	660,74

Q30 - Resultados Financeiros

Descrição	2019	2018
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-	-
Diferenças de câmbio desfavoráveis	-	-
Outros gastos e perdas de financiamento	-	-
Total	-	-
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Dividendos obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	-
Resultados financeiros	-	-

Q31 - Outras Informações

As demonstrações não apresentadas não são aplicáveis ao exercício

A unidade monetária utilizada nos anexos apresentados é o Euro