

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

Ano de relato: 2020
Ano do comparativo: 2019

Data de elaboração das DF's: 26 de março 2021

[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 2020

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2020	31-12-2019
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		150.694,63	109.070,76
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			315,24
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Subtotal		150.694,63	109.386,00
Activo corrente			
Inventários		212,61	289,58
Clientes			
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros Entes Públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		2.173,98	462,00
Diferimentos		360,38	1.665,35
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		260.228,78	270.657,35
Subtotal		262.975,75	273.074,28
Total do activo		413.670,38	382.460,28
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		100.125,16	100.125,16
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		269.721,53	247.881,69
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais			
Resultado Líquido do período		27.941,74	21.839,84
Total do fundo do capital		397.788,43	369.846,69
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		6.629,81	4.667,07
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros Entes Públicos		2.993,94	2.582,24
Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		6.258,20	5.364,28
Outros passivos financeiros			
Subtotal		15.881,95	12.613,59
Total do passivo		15.881,95	12.613,59
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		413.670,38	382.460,28

PAÇOS DA SERRA, 26 de março 2021

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 2020

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2020	2019
Vendas e serviços prestados		56.760,25	72.670,93
Subsídios, doações e legados à exploração		142.830,99	135.541,54
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-36.013,36	-41.773,83
Fornecimentos e serviços externos		-34.369,52	-38.561,24
Gastos com o pessoal		-104.276,93	-111.983,33
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		5.924,24	8.211,98
Outros gastos e perdas		-1.002,44	-747,49
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		29.853,23	23.358,56
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-1.911,49	-1.518,72
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		27.941,74	21.839,84
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		27.941,74	21.839,84
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		27.941,74	21.839,84

PAÇOS DA SERRA, 26 de março 2021

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 2020

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2020	2019
Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		56.760,25	76.378,93
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamento a fornecedores		68.343,17	78.578,41
Pagamentos ao pessoal		103.383,01	112.371,05
Caixa gerada pelas operações		-114.965,93	-114.570,53
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		147.757,48	142.706,17
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		32.791,55	28.135,64
Fluxos de caixa das actividade de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		43.220,12	1.348,86
Activos intangíveis			
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)		-43.220,12	-1.348,86
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)		-10.428,57	26.786,78
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		270.657,35	243.870,57
Caixa e seus equivalentes no fim do período		260.228,78	270.657,35

A Demonstração dos Fluxos de Caixa referente ano de 2020 foi elaborada por método directo, com valores dos saldos finais do ano de 2020 das respectivas contas e a variação dos saldos iniciais (N-1) e saldos finais (N).

PAÇOS DA SERRA, 26 de março 2021

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O PRESIDENTE/PROVEDOR/CONSELHO

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	-	-	-	-

Q2 - Outros Activos Fixos Tangíveis

31 de Dezembro de 2020

	Saldo em 01-Jan-2020	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2020
Custo						
Terrenos e recursos naturais	61.130,89	40.923,67	-	-	-	102.054,56
Edifícios e outras construções	107.506,63	-	-	-	-	107.506,63
Equipamento básico	37.579,22	-	-	-	-	37.579,22
Equipamento de transporte	51.300,00	2.081,61	-	-	-	53.381,61
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.713,25	112,99	-	-	-	17.826,24
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Investimentos em curso	42.833,25	101,85	-	-	-	42.935,10
Total	320.782,99	43.220,12	-	-	-	364.003,11
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	103.969,73	206,74	-	-	-	104.176,47
Equipamento básico	36.082,83	794,76	-	-	-	36.877,59
Equipamento de transporte	51.300,00	520,43	-	-	-	51.820,43
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	17.639,92	74,32	-	-	-	17.714,24
Outros activos fixos tangíveis	2.719,75	-	-	-	-	2.719,75
Total	211.712,23	1.596,25	-	-	-	213.308,48

	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2020
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 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	-	-	-	-

Q5 - Activos Intangíveis

31 de Dezembro de 2020

	Saldo em 01-Jan-2020	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Revaloriz.	Saldo em 31-Dez-2020
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	630,32	315,24	-	-	-	945,56
Propriedade Industrial	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-
Total	630,32	315,24	-	-	-	945,56

	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Reduções	Saldo em 31-Dez-2020
Perdas por Imparidade Acumuladas				
Goodwil	-	-	-	-
Projetos de Desenvolvimento	-	-	-	-
Programas computador	-	-	-	-
Propriedade Industrial	-	-	-	-
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Q7 - Inventários

Descrição	Inventário em 01-Jan-2019	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	-

Descrição	Inventário em 31-Dez-2019	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2020
Mercadorias	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	289,58	35.936,39	-	212,61
Produtos Acabados e intermédios	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Total	289,58	35.936,39	-	212,61

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	36.013,36
Variações nos inventários da produção	-

Q8 - Rédito

Descrição	2020	2019
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	56.760,25	72.670,93
Creche	5.275,00	7.700,00
ATL - Actividades e tempos livres	12.473,10	15.027,20
Serviços de apoio domiciliário	37.107,15	47.810,73
Outros	1.905,00	2.133,00
...	-	-
Juros	-	-
Royalties	-	-
Dividendos	-	-
Total	56.760,25	72.670,93

Q10 - Subsídios à exploração

Descrição	2020	2019
Subsídios do Governo	142.830,99	135.541,54
Centro Regional Segurança Social	128.778,56	120.611,20
Creche	40.818,24	39.437,28
Serviço de Apoio Domiciliário	78.562,41	74.417,32
ATL c/ Ext.Horário s/ Almoço	8.740,80	6.756,60
Eventuais	657,11	
IEFP - Inst.Emp.Formação Profissional	2.291,90	2.154,28
IPJ - Instituto Português da Juventude	-	-
DGIDC - D.G.Inovação Desenv.Curricular	-	-
Adruse	-	-
Município de Gouveia	10.760,53	12.126,06
Freguesia de Paços da Serra	1.000,00	650,00
Apoios do Governo	-	-
Designação do Apoio A	-	-
Designação do Apoio B	-	-
Designação do Apoio C	-	-
...	-	-
Total	142.830,99	135.541,54

Descrição	2020	2019
Subsídios de outras entidades	-	-
Doações	-	-
Heranças	-	-
Legados	-	-
...	-	-
Total	-	-

Q13 - Benefícios dos Empregados

Descrição	2020	2019
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	84.313,53	90.609,62
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	18.389,74	19.994,83
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	1.139,96	1.138,88
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	433,70	240,00
Total	104.276,93	111.983,33

Q17 - Clientes e Utentes

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes títulos a receber	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes factoring	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Clientes e Utentes cobrança duvidosa	-	-
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

Perdas por Imparidade do período

Descrição	2020	2019
Clientes	-	-
Utentes	-	-
Total	-	-

Q18 - Outras contas a Receber

Descrição	2020	2019
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	-	-
Devedores por acréscimos de rendimentos	-	-
...	-	-
Outros Devedores	2.173,98	462,00
Perdas por Imparidade	-	-
Total	2.173,98	462,00

Outras operações	2020		2019	
	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	2020	2019
Gastos a reconhecer		
Seguros antecipados	360,38	1.665,35
...	-	-
...	-	-
Total	360,38	1.665,35
Rendimentos a reconhecer		
...	-	-
...	-	-
...	-	-
Total	-	-

Q21 - Caixa e Depósitos Bancários

Descrição	2020	2019
Caixa	420,65	1.351,10
Depósitos à ordem	242.728,13	252.226,25
Depósitos a prazo	17.080,00	17.080,00
Outros	-	-
Total	260.228,78	270.657,35

Q22 - Fundos Patrimoniais

Descrição	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020
Fundos	100.125,16	-	-	100.125,16
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	247.881,69	21.839,84	-	269.721,53
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	-	-	-	-
Total	348.006,85	21.839,84	-	369.846,69

Q23 - Fornecedores

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	6.629,81	4.667,07
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	6.629,81	4.667,07

Q24 - Estado e Outros Entes Públicos

Descrição	2020	2019
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)	571,12	436,12
Segurança Social	2.422,82	2.146,12
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	2.993,94	2.582,24

Q25 - Outras contas a pagar

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	6.258,20	-	5.364,28
Remunerações a pagar	-	6.258,20	-	5.364,28
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	-
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	-	-	-
Credores por acréscimos de gastos	-	-	-	-
Outros credores	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	-	6.258,20	-	5.364,28

Q27 - Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	2020	2019
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	16.834,33	16.314,85
Materiais	756,39	842,23
Energia e fluidos	11.250,58	14.318,10
Deslocações, estadas e transportes	83,97	851,55
Serviços diversos (*)	5.444,25	6.234,51
Rendas e alugueres	-	-
Comunicação	596,61	580,06
Seguros	1.359,63	1.522,55
Contencioso e notariado	563,00	73,80
Despesas representação	79,30	56,00
Limpeza, higiene e conforto	1.834,68	2.259,45
Material embalagem	-	21,53
Material didático	-	-
Jornais e revistas (Incluído Materiais)	-	28,00
Encargos saúde c/utentes	1.011,03	892,45
Outros serviços	-	800,67
Total	34.369,52	38.561,24

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

Q28 - Outros Rendimentos e Ganhos

Descrição	2020	2019
Rendimentos Suplementares	-	-
Descontos de pronto pagamento obtidos	447,60	803,70
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	5.476,64	7.348,29
Imputação de subsídios p/investimento	-	-
Restituição impostos	267,84	-
Outros donativos	-	1.351,67
Donativos Programa PCAAC	-	-
Quotizações	5.208,80	5.996,62
Outros	-	-
...	-	-
Total	5.924,24	8.211,98

Q29 - Outros Gastos e Perdas

Descrição	2020	2019
Impostos	826,98	243,59
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	175,46	503,90
Total	1.002,44	747,49

Q30 - Resultados Financeiros

Descrição	2020	2019
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

Paços da Serra, 26 de março de 2021

A Direcção