

CENTRO REGIONAL
DE
SEGURANÇA SOCIAL DE
AVEIRO

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS
DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DE 2019

DENOMINAÇÃO ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE SALREU
MORADA Rua Associação humanitária de Salreu, N° 8
LOCALIDADE Salreu
FREGUESIA SALREI
CONCELHO ESTARREJA

RESERVADO AOS SERVIÇOS

	Dist	Conc.	IPSS
CÓD			

CÓDIGO POSTAL 3865 - 283

SALREU, 18 DE MAIO DE 2020

A DIRECÇÃO

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

SALREU, 26 DE JUNHO DE 2020

O PRESIDENTE DA MESA

Técnico Oficial de Contas:

PARTICULAR
Tributária
9.000.000
N.º 20022
[Handwritten signature]

ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE SALREU

BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-dez-2019	31-dez-2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	655 840,63	685 897,39
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis	6		
Investimentos Financeiros	22	2 910,41	1 577,45
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
		658 751,04	687 474,84
Activo corrente			
Inventários	9	3 168,90	4 187,76
Clientes	15	1 708,30	1 225,67
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	22		
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Outras contas a receber	16	2 565,00	1 515,00
Diferimentos	18		
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	4	78 872,85	74 343,44
		86 315,05	81 271,87
Total do activo		745 066,09	768 746,71
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	2 - 20	32 871,93	32 871,93
Excedentes Técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	2 - 20	534 574,65	561 507,76
Excedentes de revalorização	20		
Outras variações nos fundos patriomoniais	13 - 14 - 20	99 278,95	79 985,35
Resultado líquido do período	20	-66 715,90	-26 933,11
Total do fundo de capital		600 009,63	647 431,93
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	21		
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	8		
Outras contas a pagar	7		
		0,00	0,00
Passivo Corrente			
Fornecedores	7	22 310,93	22 843,49
Adiantamentos de Clientes	15		
Estado e outros entes públicos	22	28 780,38	26 826,47
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	8		
Diferimentos			
Outras contas a pagar	7	93 965,15	71 644,82
Outros passivos financeiros			
		145 056,46	121 314,78
Total do passivo		145 056,46	121 314,78
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		745 066,09	768 746,71

[Handwritten signature and initials]

[Handwritten signature]
28322


ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE SALREU
 Rua da Associação Humanitária de Salreu, N° 8
 3865 - 283 SALREU
 NIPC 502 853 590

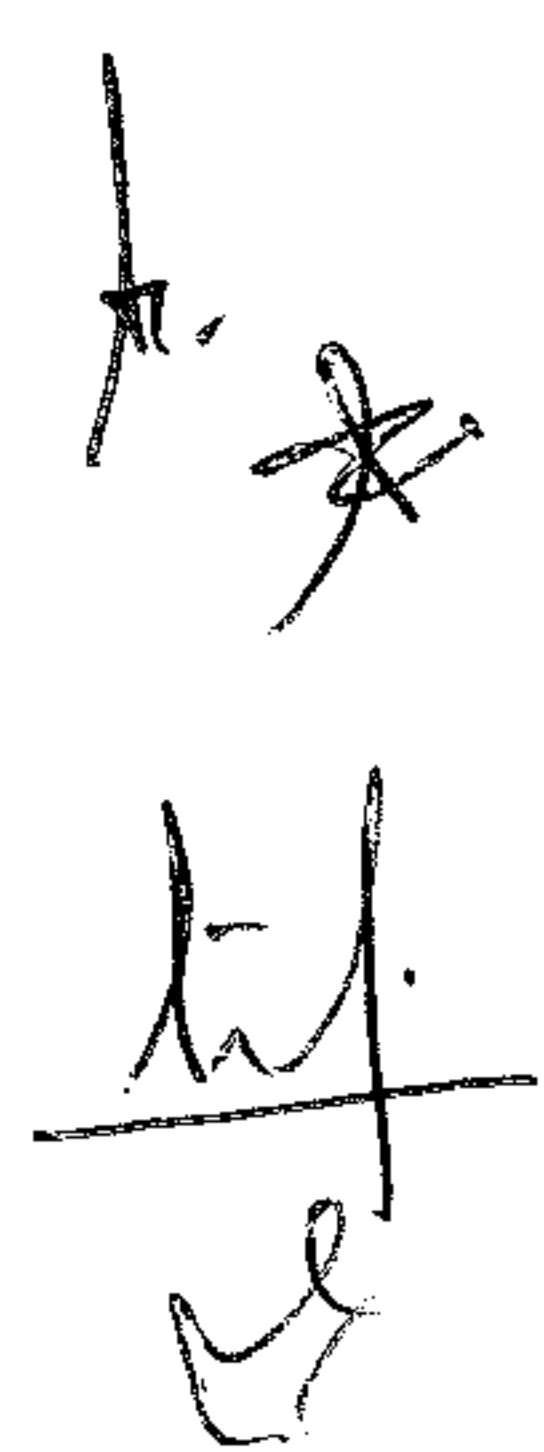
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	463 412,84	449 223,53
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	329 493,68	329 797,87
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-132 974,12	-135 770,19
Fornecimentos e serviços externos	11	-123 743,43	-128 579,62
Gastos com pessoal	19	-616 315,69	-556 860,84
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos / reduções)	21	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas / reversões)	17	0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	22	46 900,93	50 448,22
Outros gastos e perdas	22	-986,67	-950,40
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		-34 212,46	7 308,57
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-32 503,44	-34 241,68
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-66 715,90	-26 933,11
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos :		-66 715,90	-26 933,11
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período :		-66 715,90	-26 933,11


 28322



ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE SALREU
 Rua da Associação Humanitária de Salreu, N° 8
 3865 - 283 SALREU
 NIPC 502 853 590

[Handwritten signature and initials]

RESUMO DA DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALÊNCIAS		DEM. RES.
		3ª IDADE (1)	INFÂNCIA (2)	2019
Vendas e serviços prestados	10	394 258,39	69 154,45	463 412,84
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	239 709,86	89 783,82	329 493,68
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-114 221,90	-18 752,22	-132 974,12
Fornecimentos e serviços externos	11	-101 750,78	-21 992,65	-123 743,43
Gastos com pessoal	19	-418 207,30	-198 108,39	-616 315,69
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00	0,00	0,00
Provisões (aumentos / reduções)	21	0,00	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos / reduções)		0,00	0,00	0,00
Outras imparidades (perdas / reversões)	17	0,00	0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	22	43 917,20	2 983,73	46 900,93
Outros gastos e perdas	22	-895,59	-91,08	-986,67
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		42 809,88	-77 022,34	-34 212,46
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-25 787,97	-6 715,47	-32 503,44
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		17 021,91	-83 737,81	-66 715,90
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00
Resultado antes de impostos :		17 021,91	-83 737,81	-66 715,90
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período :		17 021,91	-83 737,81	-66 715,90

1 Inclui as valências de LAR, CENTRO DE DIA e APOIO DOMICILIÁRIO

2 Inclui as valências de CRECHE e JARDIM DE INFÂNCIA

[Handwritten signature]
 28322

[Handwritten marks and signatures]

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALENCIA: LAR

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	334 151,85	323 290,37
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	212 137,34	214 700,82
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-98 165,72	-99 390,80
Fornecimentos e serviços externos	11	-79 550,77	-80 393,75
Gastos com pessoal	19	-321 736,81	-303 495,69
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)	21		
Provisões específicas (aumentos / reduções)			
Outras imparidades (perdas / reversões)	17		
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	22	33 612,33	38 133,15
Outros gastos e perdas	22	-804,51	-780,12
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		79 643,71	92 063,98
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-23 107,25	-24 581,80
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		56 536,46	67 482,18
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos :		56 536,46	67 482,18
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		56 536,46	67 482,18

[Handwritten signature]
 28322

[Handwritten marks and signature]

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALENCIA: CENTRO DE DIA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	60 106,54	59 131,16
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	27 572,52	27 770,05
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-16 056,18	-14 310,20
Fornecimentos e serviços externos	11	-22 200,01	-25 383,79
Gastos com pessoal	19	-96 470,49	-68 942,94
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Provisões específicas (aumentos / reduções)			
Outras imparidades (perdas / reversões)			
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	22	10 304,87	9 467,85
Outros gastos e perdas	22	-91,08	-85,15
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		-36 833,83	-12 353,02
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-2 680,72	-2 760,27
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-39 514,55	-15 113,29
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos :		-39 514,55	-15 113,29
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		-39 514,55	-15 113,29

[Handwritten signature]
 28322

[Handwritten signatures and initials]

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALENCIA: CRECHE

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	38 825,20	42 352,70
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	89 783,82	86 555,30
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-10 869,56	-11 034,60
Fornecimentos e serviços externos	11	-18 337,80	-19 854,36
Gastos com pessoal	19	-157 484,88	-164 605,28
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Provisões específicas (aumentos / reduções)			
Outras imparidades (perdas / reversões)	17		
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	22	2 628,73	2 517,22
Outros gastos e perdas	22	-91,08	-85,13
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		-55 545,57	-64 154,15
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-2 738,06	-2 896,77
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-58 283,63	-67 050,92
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos :		-58 283,63	-67 050,92
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		-58 283,63	-67 050,92

[Handwritten signature]
 28322

[Handwritten signatures and initials]

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALENCIA: JARDIM DE INFÂNCIA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	30 329,25	24 449,30
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2		771,70
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-7 882,66	-11 034,59
Fornecimentos e serviços externos	11	-3 654,85	-2 947,72
Gastos com pessoal	19	-40 623,51	-19 816,93
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumentos / reduções)			
Provisões específicas (aumentos / reduções)			
Outras imparidades (perdas / reversões)			
Aumentos / reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	22	355,00	330,00
Outros gastos e perdas	22		
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		-21 476,77	-8 248,24
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-3 977,41	-4 002,84
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-25 454,18	-12 251,08
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos :		-25 454,18	-12 251,08
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		-25 454,18	-12 251,08

[Handwritten signature]
 28322

ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE SALREU
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes (+)	10	492 296,91	484 465,92
Recebimentos de subsídios à Exploração, doações e legados (+)	12	320 526,81	322 284,31
Recebimentos de reembolsos de IVA (+)	22	5 631,34	3 257,41
Pagamentos de bolsas (-)			
Pagamentos a fornecedores (-)		-274 061,81	-284 863,45
Pagamentos ao pessoal (-)	16	-402 834,30	-369 922,07
Caixa gerado pelas operações :		141 558,95	155 222,12
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento (-/+)			
Outros recebimentos / pagamentos (+/-)	11 - 21	-142 228,77	-147 773,33
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) :		-669,82	7 448,79
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
- Activos fixos tangíveis (-)	5	-2 446,68	-385,00
- Activos intangíveis (-)	6		
- Investimentos financeiros (-)	22	-1 332,96	-1 041,17
- Outros activos (-)			
Recebimentos provenientes de :			
- Activos fixos tangíveis (+)			
- Activos intangíveis (+)			
- Investimentos financeiros (+)	22		1 002,09
- Outros activos (+)			
- Subsídios ao investimento (+)	13		
- Juros e rendimentos similares (+)	22	12,00	95,60
- Dividendos (+)			
Fluxos de cais das actividades de investimento (2) :		-3 767,64	-328,48
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
- Financiamentos obtidos (+)	8		
- Realização de fundos (+)			
- Cobertura de prejuízos (+)			
- Doações (+)	14	8 966,87	7 513,56
- Outras operações de financiamento (+)			
Pagamentos respeitantes a :			
- Financiamentos obtidos (-)	8		
- Juros e gastos similares (-)			
- Dividendos (-)			
- Redução de fundos (-)			
- Outras operações de financiamento (-)			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) :		8 966,87	7 513,56
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) :		4 529,41	14 633,87
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	74 343,44	59 709,57
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	78 872,85	74 343,44

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]
28322

Associação Humanitária de Salreu

Anexo às Demonstrações Financeiras
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019
(Valores expressos em euros)

[Handwritten signature and initials]

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação: **ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DE SALREU**

NIPC: 502 853 590

1.2 – Sede: Rua da Associação Humanitária de Salreu, N° 8

Freguesia: Salreu

Concelho: Estarreja

Código Postal: 3865-283

1.3 – Natureza da actividade: Lar de Idosos, Centro de Dia, Creche e Jardim de Infância

1.4 – CAE Principal: 87301 – Actividades de Apoio Social para Pessoas Idosas c/ Alojamento

1.5 – N° médio de empregados e colaboradores durante o ano 2019: 42 (quarenta e dois) – Média Simples

- A Entidade em 2019 deu continuidade à implementação dos serviços inerentes à actividade prevista nos seus estatutos, que se acha dividida pelas valências de Lar, Centro de Dia, Creche e Jardim de Infância.

Em 2019 a Entidade não conseguiu obter a plenitude da capacidade para a valência do Jardim de Infância, tendo registado uma ocupação média de 80%, e continua a não ter acordo de cooperação com o Centro Distrital da Segurança Social de Aveiro. Também a valência Centro de Dia registou uma ocupação média de 85%

Nas valências Creche e Lar registou-se em 2019 a ocupação na sua plenitude.

De Janeiro a Dezembro de 2019, teve ao seu serviço o pessoal constante do quadro seguinte:

M Ê S	Pessoal ao Serviço	Estágios Profissionais	CEI	TOTAIS	Baixas	Licenças sem Vencim.	Absentismo %	Horas Trabalhadas
- JANEIRO.....	42	0	0	42	1	0	3,00%	6926
- FEVEREIRO.....	40	0	0	40	1	0	5,50%	6267
- MARÇO.....	40	0	0	40	2	0	6,60%	6452
- ABRIL.....	43	0	0	43	3	0	6,90%	6818
- MAIO.....	40	0	0	40	4	0	6,80%	6534
- JUNHO.....	42	0	0	42	4	0	7,20%	6728
- JULHO.....	42	0	0	42	3	0	7,50%	6745
- AGOSTO.....	41	0	0	41	4	0	7,40%	6491
- SETEMBRO.....	41	0	0	41	3	0	7,70%	6856
- OUTUBRO.....	43	0	0	43	3	0	7,80%	7057
- NOVEMBRO.....	43	0	0	43	4	0	8,20%	6961
- DEZEMBRO.....	43	0	0	43	3	0	7,60%	7087
MÉDIA SIMPLES :	42	0	0	42	3	0	6,85%	6744

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO

A normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), aplica-se obrigatoriamente a partir de 1 de Janeiro de 2012, ou por opção a partir de 1 de Janeiro de 2011. Por opção da Direcção da Associação Humanitária de Salreu as Demonstrações Financeiras de 2012 foram preparadas pela primeira vez de acordo com a normalização contabilística para as ESNL. Estas normas foram igualmente utilizadas na preparação das Demonstrações Financeiras dos exercícios seguintes.

2.1 – O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Foi respeitado o referencial contabilístico previsto no D.L. n.º 158/2009, de 13 de Julho (SNC), D.L. n.º 36-A/2011, de 9 de Março, Portaria 105/2011 de 14 de Março, Portaria 106/2011 de 14 de Março, Aviso n.º 6726-B/2011, Lei n.º 66-B/2012 de 31 de Dezembro, Lei 98/2015 de 2 de Junho, e Aviso n.º 8259/2015, de 29/07.

2.2 – Indicação e justificação do SNC para as ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos nas Demonstrações Financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da Entidade.

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC para as ESNL.

2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com as do exercício anterior

Foi assegurada a comparabilidade uma vez que todas as contas quer do balanço quer da demonstração de resultados, foram preparadas segundo as regras da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- ACTIVOS INTANGÍVEIS

Os activos intangíveis são registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações. Os activos intangíveis apenas são reconhecidos se for provável que benefícios económicos futuros atribuíveis ao activo fluam para a Entidade, sejam controláveis e o seu custo possa ser valorizado com fiabilidade.

As amortizações de um activo intangível com vida útil finita são calculadas, após a data de início de utilização, de acordo com o modelo de consumo dos benefícios económicos. Quando o referido modelo não puder ser determinado, após o início de utilização dos bens, utiliza-se o método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado – duração do período do contrato.

- ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os terrenos estão registados ao justo valor pelo método do valor corrente no mercado. O aumento resultante da avaliação dos terrenos encontra-se registado nos Fundos Patrimoniais na rubrica de “Excedentes de Revalorização”.

Os restantes activos fixos tangíveis encontram-se registados ao seu custo de aquisição deduzido das amortizações acumuladas e de perdas por imparidade.

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

- CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os gastos de empréstimos obtidos são imediatamente considerados como gastos do período, excepto quanto aos custos de empréstimos obtidos que sejam directamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um activo que se qualifica, caso em que é permitida a sua capitalização.

- INVENTÁRIOS

A Entidade confecciona as refeições que serve aos utentes das diversas valências, efectuando assim a respectiva gestão do stock inerente àquela confecção. Por isso, o inventário de matérias-primas diz respeito ao stock de produtos alimentares à data do balanço.

A Entidade contabiliza ainda em inventários matérias subsidiárias em stock á data do balanço e que dizem respeito a medicamentos, fraldas, pensos, resguardos e material de higiene aplicados a utentes e também o gás armazenado destinado a utilização da cozinha e aquecimento.

O sistema de inventário é o intermitente.

- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços

O rédito é valorizado pelo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido, pelo valor do montante recebido ou a receber.

- Subsídios

Os Subsídios à exploração são reconhecidos em rendimentos e ganhos quando recebidos ou quando há segurança que a Entidade cumprirá as condições a eles associadas.

Os subsídios ao investimento são reconhecidos de acordo com SNC-ESNL nos Fundos Patrimoniais. Sendo o ganho subjacente reconhecido ao longo da vida útil do activo através de transferência para outros rendimentos e ganhos do valor proporcional às respectivas depreciações.

- ESPECIALIZAÇÃO DE EXERCÍCIOS

As transacções são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados na rubrica “Outras contas a receber e a pagar” e “Diferimentos”.

- BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem, ordenados, subsídios de alimentação, subsídios de férias e de natal.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo, são reconhecidos como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respectivo.

- IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

A Entidade encontra-se isenta de impostos sobre o rendimento, nos termos do Artº. 10º do CIRC.

- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Clientes/Utentes e outras dívidas de terceiros

Nos termos da NCRF 27 as entidades podem utilizar dois métodos para valorizar as contas de clientes e de outros terceiros: i) o método do custo, ou ii) o método do custo amortizado.

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

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

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

Empréstimos

Os empréstimos, utilizando uma das opções da NCRF 27, são registados no passivo pelo custo. Em 2019, á data do balanço, não existiam Empréstimos Obtidos.

Caixa e Depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos bancários, embora inexistentes em 2019, quando ocorreram, são apresentados no Balanço, no Passivo corrente, na rubrica de Financiamentos obtidos.

3.2 – Outras políticas contabilísticas

Manteve-se no exercício de 2019 o princípio da especialização dos exercício conforme vinha a ser seguido até à entrada em vigor da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

Em 2019 continuou a ser adoptada a política de não valorizar, e por isso não contabilizar, o trabalho gratuito e voluntário prestado pelos colaboradores e órgãos sociais.

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro (*envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte*):

1. Não se conhece qualquer risco materialmente relevante que possa provocar ajustamentos nas quantias escrituradas de activos e passivos.

3.4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

Não foram efectuadas alterações às políticas contabilísticas, estimativas contabilísticas.

No período em análise não foi detectado qualquer erro materialmente relevante.

3.5 – Acontecimentos após a data do Balanço.

Após a data do Balanço foram tomadas medidas urgentes de combate à pandemia COVID-19 que poderá provocar um acréscimo significativo nos gastos inerentes ao pessoal, com a necessidade do isolamento da estrutura residencial dos idosos, criação de dormitório para o pessoal confinado, na limpeza e desinfectação das instalações e na organização dos espaços utilizados, tendo sido suspensa a actividade das valências de infância e Centro de Dia.

Não são conhecidos acontecimentos após a data do balanço que mereçam serem referidos no presente anexo.

As contas foram disponibilizadas pela Direcção em 18 de Maio de 2020.

4 – FLUXOS DE CAIXA

4.1 Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão totalmente disponíveis para uso na presente data.

4.2 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários:

Rubricas	Saldo inicial	Movimento Acumulado a Débito	Movimento Acumulado a Crédito	Saldo final
11 - Caixa	669,60	125 760,57	125 763,38	666,79
12 - Depósitos à Ordem	41 673,84	942 296,85	937 764,63	46 206,06
13 - Depósitos a Prazo	32 000,00			32 000,00
Totais de Caixa a seus Equivalentes	74 343,44	1 068 057,42	1 063 528,01	78 872,85

5 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

5.1 – Divulgações sobre activo fixos tangíveis

a) Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta

Valor de aquisição – em euros.

b) Método de depreciação usado

Quotas constantes, ou método da linha recta.

c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

Descrição	Vidas Úteis (anos)
Edifícios e outras construções	10 - 12 - 20 - 50
Equipamento básico	4 - 6 - 8 - 10
Equipamento de transporte	7
Equipamento administrativo	3 - 4 - 5 - 8
Outros activos fixos tangíveis	-

d) Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível					
Rubricas	Valor Aquisição	Depreciação Acumulada início	Depreciação exercício	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais	44 472,82				44 472,82
Edifícios e outras construções	982 523,87	360 818,14	22 080,85	382 898,99	599 624,88
Equipamento básico	223 108,60	208 643,30	4 963,30	213 606,60	9 502,00
Equipamento de transporte	143 735,31	138 521,62	4 629,39	143 151,01	584,30
Equipamento administrativo	28 911,35	26 424,82	829,90	27 254,72	1 656,63
Outros activos. fixos tangíveis					
Imobilizações em Curso.....					
Totais :	1 422 751,95	734 407,88	32 503,44	766 911,32	655 840,63

e) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível						
Rubricas	Saldo inicial	Adições	Alienações	Transfe. rências e abates	Depre. ciaçãoes acumuladas	Saldo final
Activos fixos tangíveis :						
Terrenos e recursos naturais	44 472,82					44 472,82
Edifícios e outras construções	982 523,87				382 898,99	599 624,88
Equipamento básico	220 661,92	2 446,68			213 606,60	9 502,00
Equipamento de transporte	143 735,31				143 151,01	584,30
Equipamento administrativo	28 911,35				27 254,72	1 656,63
Outros activos fixos tangíveis						
Activos fixos em Curso						
Totais :	1 420 305,27	2 446,68			766 911,32	655 840,63

Os gastos de depreciação e amortização são calculados tendo em consideração a data da aquisição dos bens, e respectiva instalação, data a partir da qual se tornaram operacionais para a Entidade.

Foram aplicadas em 2019 as taxas previstas pelo Decreto Regulamentar N° 25/2009 de 14 de Setembro que veio substituir as taxas em vigor até 2011 para as Entidades do sector Não Lucrativo (ESNL).

5.2 – Restrições de titularidade e activos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos

Não há qualquer restrição de titularidade e nenhum elemento dos activos fixos tangíveis foi dado como garantia de passivo.

5.5 – Compromissos contratuais, para aquisição de activos fixos tangíveis

Em 31-12-2019 não existem compromissos contratuais para aquisição de activos fixos tangíveis.

5.6 – Montante e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural

Nota não aplicável à Entidade

6 – ACTIVOS INTANGÍVEIS

6.1 – Divulgação para cada classe de activos intangíveis, distinguindo entre gerados internamente e outros activos intangíveis

Em 2019 não há activos intangíveis escriturados na Entidade.

7 – FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

7.1 – Discriminação dos saldos de fornecedores:

FORNECEDOR	31/12/2019	31/12/2018
Mercados Couto	1 187,61	1 437,57
Lactogal - Produtos Alimentares, SA	445,27	375,73
HS 2 - Higiene, Saúde e Segurança do Trabalho, Lda.	195,98	182,91
Garagem Progresso de Estarreja, Lda.	257,70	694,85
Milcarne - Soc.Com.de Carnes e Charcutaria, Lda.	1 435,06	1 151,98
João Manuel da Silva Salgueiro	0,00	1 434,61
Fátima Marília F. S. Marques	1 751,48	1 822,49
Ralkim, Lda.	605,08	409,99
Rialink - Informática, Lda.	380,90	335,15
Centro de Enfermagem Domiciliário de Estarreja, Lda.	1 219,51	1 688,98
Rubis Energia Portugal, SA	4 213,01	2 437,06
Celeste Jesus Teixeira Carvalho - Ria Print	1 539,96	1 605,15
Talentos Sonantes, Unipessoal, Lda.	543,66	0,00
PT - Comunicações, SA	303,02	302,58
Liberty Seguros	447,12	365,95
Filipe Dias Rato	0,00	224,50
Fernando Manuel Pires Ferreira	368,50	221,15
Nutricia, Unipessoal, Lda.	0,00	223,87
Inovasis	43,05	43,05
Fresenius Kabi Pharma Portugal, Lda.	0,00	338,86
Aguas da Região de Aveiro	741,92	383,22
EDP - Distribuição Energia, SA	1 515,96	1 936,59
Inforcef - Vaz, Barreto & Tavares, Lda.	492,00	492,00
Frijobel - Industria e Comércio Alimentar, SA	1 896,98	1 722,63
Padaria Senhor do Terço - Rodrigues & Almeida, Lda.	367,65	438,36
Farmácia Sousa - Margarida Nobrega, Unipessoal	55,84	776,33
Há Sempre Ideias, Lda.	458,18	0,00
Eduardo Filipe da Rocha Ferreira Pinto	248,00	464,00
Diversos	1 597,49	1 333,93
TOTAL.....	22 310,93	22 843,49

7.2 – Descrição dos saldos da conta de fornecedores de investimento:

Não há valores registados em contas de fornecedores de investimento.

7.3 – Discriminação dos saldos de outras contas a pagar:

DESCRIÇÃO	31/12/2019	31/12/2018
Remunerações a Liquidar (Férias + Subsídio e Encargos a pagar no ano seguinte)	93 104,63	70 771,78
Remunerações a Pagar ao Pessoal	860,52	873,04
Penhoras de salarios a favor da AT e de Proc. Judiciais	0,00	0,00
Diversos	0,00	0,00
TOTAL.....	93 965,15	71 644,82

8 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

- Discriminação dos Financiamentos Obtidos, constantes das Demonstrações Financeiras:

Não há Financiamentos Obtidos

Financiamentos Obtidos	2019		2018	
	Passivo Não Corrente	Passivo Corrente	Passivo Não Corrente	Passivo Corrente
Origem				
- Emprést. Bancários (Leasing)				
- Empréstimos de Associados				
- Outros Empréstimos Obtidos *				
TOTAL.....				

9 – INVENTÁRIOS

Em 2019 os custos com matérias-primas, subsidiárias ou de consumo registado, dizem respeito a produtos alimentares, medicamentos e material de consumo clínico e de higiene, hoteleiro e diverso, com a seguinte discriminação:

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
<u>Custo das Matérias-primas e Matérias Consumidas</u>		
- Mat. Primas, Subsid. E de Consumo		
- Produtos Alimentares.....	78 826,65	77 589,72
- Medicamentos.....	7 151,99	9 506,19
- Fraldas, pensos, guardos e mat.de higiene.....	15 938,75	15 918,11
- Gás	20 471,47	23 443,25
- Material Diverso de Consumo.....	10 585,26	9 312,92
Custo das Mercad.Vendas e Matérias Consumidas.....	132 974,12	135 770,19

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas			
Movimentos	Mercadorias	Matérias-Primas subsidiárias e de consumo	Total
Inventários iniciais		4 187,76	4 187,76
Compras		131 955,26	131 955,26
Inventários finais		3 168,90	3 168,90
C. M. V. M. C. :		132 974,12	132 974,12

Não existe nos inventários qualquer quantia registada e/ou dada como penhor de garantia a passivos e contingências.

10- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços.

Movimentos	31/12/2019	31/12/2018
Vendas de outros materiais	19,95	9,65
Prestações de serviços *	463 392,89	449 213,88
Total de vendas e prestação de serviços :	463 412,84	449 223,53

*As Prestações de Serviços dizem respeito às matrículas e mensalidades dos Utentes das diversas Valências e às quotizações, tendo a seguinte distribuição:

Prestações de Serviços	31/12/2019	31/12/2018
Matrículas e mensalidades - Creche	36 357,70	37 954,40
Matrículas e mensalidades - Lar	334 123,20	322 167,92
Matrículas e mensalidades - Centro de Dia	60 028,54	58 753,56
Matrículas e mensalidades - Jardim Infância	26 076,25	20 096,00
Quotizações / Joias / Inscrições / Outros	6 807,20	10 242,00
Total de vendas e prestação de serviços :	463 392,89	449 213,88

11 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O detalhe dos gastos com fornecimentos e serviços externos é o seguinte:

RUBRICAS	31/12/2019	31/12/2018
Trabalhos Especializados	18 899,06	24 074,43
Publicidade e Propaganda		
Honorários	22 830,75	23 150,00
Conservação e Reparação	24 543,02	19 725,31
Segurança no trabalho	2 382,21	2 229,79
Utensílios de Desgaste Rápido	2 003,88	2 865,70
Material de Escritório	4 083,37	2 677,93
Artigos para Oferta	371,27	
Outros materiais Diversos	274,33	1 389,90
Electricidade	15 120,89	17 518,26
Combustíveis	4 678,40	6 465,16
Água	5 206,40	4 418,62
Outros		
Deslocações e Estadas	1 495,58	1 457,94
Rendas e Alugueres	271,45	363,70
Comunicação	4 079,38	3 778,56
Seguros	3 002,20	2 981,43
Despesas de Representação		
Serviços de Limpeza e Higiene	6 874,79	7 369,13
Encargos com Utentes (Rouparia, Piscina, Mat.Didáctico, Festas e Evento)	2 878,81	4 325,93
Diversos	4 747,64	3 787,83
TOTAL.....	123 743,43	128 579,62

12 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - EXPLORAÇÃO

12.1 – Devem ser divulgados os assuntos seguintes:

- a) – A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras

Em 2019 foi recebido participações/subsídios à exploração do Centro Distrital da Segurança Social de Aveiro para apoiar as seguintes valências:

- Creche – para o funcionamento no ano completo
- Lar – para o funcionamento no ano completo
- Centro de Dia – para o funcionamento no ano completo

A valência Jardim de Infância teve funcionamento no ano completo mas não foi participada pelo Centro Distrital da Segurança Social de Aveiro no ano em análise.

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO RECEBIDOS NO PERÍODO		31/12/2019	31/12/2018
1	Do Centro Regional de Segurança Social de Aveiro	307 588,78	306 085,49
	- Para a Valência Creche	88 559,82	85 749,30
	- Para a Valência Lar	194 787,19	195 103,74
	- Para a Valência Centro de Dia	24 241,77	25 232,45
	- Para a Valência Jardim de Infância	0,00	0,00
	- Outros	0,00	0,00
2	Do Instituto do Emprego e Formação Profissional	2 698,03	8 138,82
3	De Autarquias	10 240,00	8 060,00
	TOTAL.....	320 526,81	322 284,31

13 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - INVESTIMENTO

- a) No âmbito dos subsídios recebidos destinados ao investimento efectuado pela Entidade e concluído em 2010, encontram-se contabilizados os seguintes:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS À ENTIDADE					
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado em 2019	Valor Acumulado em 2019
Do I.S.S. - Programa PARES *	94 710,00	139 046,84	68,11%	1 894,20	17 047,82
Do I.S.S. - Programa PARES **	6 602,00	15 353,10	43,00%	812,20	6 985,23
TOTAL.....	101 312,00	154 399,94	65,62%	2 706,40	24 033,05

* Programa PARES – Obras de Ampliação do LAR

** Programa PARES – Equipamento de Cozinha e Equipamento para Utentes

Em 2019, foi recebido um subsídio, no valor de 22.000,00€ destinado ao investimento em obras no edifício, cuja conclusão irá ocorrer presumivelmente no ano 2020.

- b) – Condições não satisfeitas e outras contingências ligadas aos subsídios do Governo

Foram satisfeitas todas as condições inerentes ao acordo celebrado com o Centro Distrital da Solidariedade Social de Aveiro

