

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

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	3 612 255,44	3 703 115,88
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos Financeiros	22	2 670,37	2 145,46
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
		3 614 925,81	3 705 261,34
Activo corrente			
Inventários	9	4 567,57	5 969,16
Clientes	15	6 170,03	5 144,45
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	22	0,00	457,70
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Outras contas a receber	16	94 536,33	118 560,76
Diferimentos	18	13 040,75	4 858,09
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	4	61 314,80	69 314,41
		179 629,48	204 304,57
Total do activo		3 794 555,29	3 909 565,91
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	2 - 20	540 008,91	540 008,91
Excedentes Técnicos			
Reservas			
Resultados transitados	2 - 20	-397 338,37	-392 797,17
Excedentes de revalorização	20	212 454,22	212 454,22
Outras variações nos fundos patrimoniais	13 - 14 - 20	1 187 889,86	1 214 658,91
Resultado líquido do período	20	-8 837,63	-4 541,20
Total do fundo de capital		1 534 176,99	1 569 783,67
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	8	2 017 649,21	2 087 387,02
Outras contas a pagar			
		2 017 649,21	2 087 387,02
Passivo Corrente			
Fornecedores	7	14 886,28	9 841,27
Adiantamentos de Clientes			
Estado e outros entes públicos	22	20 669,55	18 478,24
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	8	69 751,36	69 609,87
Diferimentos	18	20 000,00	40 000,00
Outras contas a pagar	7	117 421,90	114 465,84
Outros passivos financeiros			
		242 729,09	252 395,22
Total do passivo		2 260 378,30	2 339 782,24
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		3 794 555,29	3 909 565,91

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

Rua do Passal, Nº 2 - D

3860 - 302 ESTARREJA

NIPC 507 056 000

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)	CRECHE	FESTAS/EVENTOS	2 0 1 9
Vendas e serviços prestados	10	576 803,24	55 702,87	588,70	633 094,81
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	394 485,42	117 571,64	4 215,00	516 272,06
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-110 705,54	-37 274,05	0,00	-147 979,59
Fornecimentos e serviços externos	11	-154 476,77	-23 389,06	-4 288,19	-182 154,02
Gastos com pessoal	19	-624 544,22	-147 938,10	0,00	-772 482,32
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões (aumentos / reduções)	21	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos / reduções)		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imparidades (perdas / reversões)	17	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	22	48 980,77	7 694,22	2 310,51	58 985,50
Outros gastos e perdas	22	-7 170,51	-444,53	0,00	-7 615,04
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		123 372,39	-28 077,01	2 826,02	98 121,40
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-91 128,37	-15 351,66	0,00	-106 480,03
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		32 244,02	-43 428,67	2 826,02	-8 358,63
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	22	-479,00	0,00	0,00	-479,00
Resultado antes de impostos :		31 765,02	-43 428,67	2 826,02	-8 837,63
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período :		31 765,02	-43 428,67	2 826,02	-8 837,63

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

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

Rua do Passal, Nº 2 - D

3860 - 302 ESTARREJA

NIPC 507 056 000

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	633 094,81	604 036,88
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	516 272,06	488 713,79
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	-147 979,59	-143 943,07
Fornecimentos e serviços externos	11	-182 154,02	-186 944,51
Gastos com pessoal	19	-772 482,32	-703 379,93
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	58 985,50	45 544,77
Outros gastos e perdas	22	-7 615,04	-6 847,96
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		98 121,40	97 179,97
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-106 480,03	-101 366,54
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-8 358,63	-4 186,57
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	22	-479,00	-354,63
Resultado antes de impostos :		-8 837,63	-4 541,20
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período :		-8 837,63	-4 541,20

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

Rua do Passal, Nº 2 - D

3860 - 302 ESTARREJA

NIPC 507 056 000

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	55 702,87	55 488,32
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	117 571,64	113 352,06
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-37 274,05	-30 254,51
Fornecimentos e serviços externos	11	-23 389,06	-20 873,61
Gastos com pessoal	19	-147 938,10	-132 556,78
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	7 694,22	6 936,13
Outros gastos e perdas	22	-444,53	-543,83
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		-28 077,01	-8 452,22
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-15 351,66	-15 140,22
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-43 428,67	-23 592,44
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	22	0,00	0,00
Resultado antes de impostos :		-43 428,67	-23 592,44
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		-43 428,67	-23 592,44

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

Rua do Passal, Nº 2 - D

3860 - 302 ESTARREJA

NIPC 507 056 000

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	448 825,87	442 179,15
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	289 813,44	292 557,31
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-79 994,85	-85 676,10
Fornecimentos e serviços externos	11	-92 752,12	-96 636,44
Gastos com pessoal	19	-510 157,12	-463 874,71
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	39 551,96	33 874,13
Outros gastos e perdas	22	-6 822,67	-6 192,20
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		88 464,51	116 231,14
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-55 151,32	-54 385,93
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		33 313,19	61 845,21
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	22		
Resultado antes de impostos :		33 313,19	61 845,21
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		33 313,19	61 845,21

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

Rua do Passal, Nº 2 - D

3860 - 302 ESTARREJA

NIPC 507 056 000

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALENCIA: FESTAS E EVENTOS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		588,70	284,00
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	4 215,00	4 321,00
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9		
Fornecimentos e serviços externos	11	-4 288,19	-4 767,98
Gastos com pessoal			
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	2 310,51	1 869,74
Outros gastos e perdas	22		
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		2 826,02	1 706,76
Gastos / reversões de depreciação e de amortização			0,00
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		2 826,02	1 706,76
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos :		2 826,02	1 706,76
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		2 826,02	1 706,76

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

Rua do Passal, Nº 2 - D

3860 - 302 ESTARREJA

NIPC 507 056 000

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

VALENCIA: APOIO DOMICILIÁRIO

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	53 090,28	39 810,16
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	73 953,78	55 049,27
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-11 793,76	-12 095,42
Fornecimentos e serviços externos	11	-26 935,97	-26 953,29
Gastos com pessoal	19	-71 225,83	-72 105,71
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	2 187,43	1 491,16
Outros gastos e perdas	22	-175,98	-63,70
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		19 099,95	-14 867,53
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-6 205,80	-6 077,70
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		12 894,15	-20 945,23
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	22	-178,28	-188,36
Resultado antes de impostos :		12 715,87	-21 133,59
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		12 715,87	-21 133,59

FUNDAÇÃO CÔNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

Rua do Passal, Nº 2 - D

3860 - 302 ESTARREJA

NIPC 507 056 000

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	74 887,09	66 275,25
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	30 718,20	23 434,15
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-18 916,93	-15 917,04
Fornecimentos e serviços externos	11	-34 788,68	-37 713,19
Gastos com pessoal	19	-43 161,27	-34 842,73
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	7 241,38	1 373,61
Outros gastos e perdas	22	-171,86	-48,23
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		15 807,93	2 561,82
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-29 771,25	-25 762,69
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-13 963,32	-23 200,87
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	22	-300,72	-166,27
Resultado antes de impostos :		-14 264,04	-23 367,14
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período :		-14 264,04	-23 367,14

O Contabilista Certificado

A Direção

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO
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	632 069,23	601 048,26
Recebimentos de subsídios à Exploração, doações e legados (+)	12	516 272,06	494 608,28
Recebimentos de reembolsos de IVA (+)	22	7 248,48	2 108,67
Pagamentos de bolsas (-)			
Pagamentos a fornecedores (-)		-335 907,18	-343 276,85
Pagamentos ao pessoal (-)	16	-511 030,77	-470 391,00
Caixa gerado pelas operações :		308 651,82	284 097,36
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento (-/+)			
Outros recebimentos / pagamentos (+/-)	11 - 21	-230 495,44	-202 188,32
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) :		78 156,38	81 909,04
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
- Activos fixos tangíveis (-)	5	-15 619,59	-2 870,10
- Activos intangíveis (-)			
- Investimentos financeiros (-)	22	-524,91	-372,38
- Outros activos (-)			
Recebimentos provenientes de :			
- Activos fixos tangíveis (+)			
- Activos intangíveis (+)			
- Investimentos financeiros (+)			
- Outros activos (+)			
- Subsídios ao investimento (+)	13		11 500,00
- Juros e rendimentos similares (+)	22	63,83	89,02
- Dividendos (+)			
Fluxos de cais das actividades de investimento (2) :		-16 080,67	8 346,54
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
- Financiamentos obtidos (+)			
- Realização de fundos (+)			
- Cobertura de prejuízos (+)			
- Doações (+)			
- Outras operações de financiamento (+)			
Pagamentos respeitantes a :			
- Financiamentos obtidos (-)	8	-69 596,32	-72 627,76
- Juros e gastos similares (-)	22	-479,00	-354,63
- Dividendos (-)			
- Redução de fundos (-)			
- Outras operações de financiamento (-)			0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) :		-70 075,32	-72 982,39
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) :		-7 999,61	17 273,19
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	69 314,41	52 041,22
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	61 314,80	69 314,41

Fundação Conego Filipe de Figueiredo

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais nos períodos de 2018 e 2019

Euros

DESCRICÃO	Notas	Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores							
		Fundos	Excedentes técnicos	Reservas	Resultados transitados	Excedentes de revalorização	Ajustamentos/ ou outras variações fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
Exercício de 2018									
Saldo em 1 de Janeiro de 2018		540 008,91	0,00	0,00	-372 971,75	212 454,22	1 232 427,96	-19 825,42	1 592 093,92
Alterações no exercício de 2018									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico									
Aplicação de resultados					-19 825,42			19 825,42	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos									
Outras alt. reconhecidas nos fundos patrimoniais									
		540 008,91	0,00	0,00	-392 797,17	212 454,22	1 232 427,96	0,00	1 592 093,92
Resultado líquido do exercício								-4 541,20	-4 541,20
Resultado integral								-4 541,20	-4 541,20
Operações com Instituidores no período									
Fundos									
Subsídios, doações e legados							-17 769,05		-17 769,05
Distribuições									
Outras operações									0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 769,05	0,00	-17 769,05
Saldo em 31 de Dezembro de 2018		540 008,91	0,00	0,00	-392 797,17	212 454,22	1 214 658,91	-4 541,20	1 569 783,67
Exercício de 2019									
Saldo em 1 de Janeiro de 2019		540 008,91	0,00	0,00	-392 797,17	212 454,22	1 214 658,91	-4 541,20	1 569 783,67
Alterações no exercício de 2019									
Primeira adopção de novo referencial contabilístico									
Aplicação de resultados					-4 541,20			4 541,20	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos									
Outras alt. reconhecidas nos fundos patrimoniais									
		540 008,91	0,00	0,00	-397 338,37	212 454,22	1 214 658,91	0,00	1 569 783,67
Resultado líquido do exercício								-8 837,63	-8 837,63
Resultado integral								-8 837,63	-8 837,63
Operações com Instituidores no período									
Fundos									
Subsídios, doações e legados							-26 769,05		-26 769,05
Distribuições									
Outras operações									0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 769,05	0,00	-26 769,05
Saldo em 31 de Dezembro de 2019		540 008,91	0,00	0,00	-397 338,37	212 454,22	1 187 889,86	-8 837,63	1 534 176,99

Fundação Cónego Filipe de Figueiredo

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

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação : FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

NIPC : 507 056 000

1.2 – Sede : Rua do Passal, Nº 2 - D

Freguesia : Beduído

Concelho : Estarreja

Código Postal: 3860-302

1.3 – Natureza da actividade : Lar de Idosos, Centro de Dia, Apoio Domiciliário e Creche

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

1.5 – Nº médio de empregados e colaboradores durante o ano 2019 : 61 (sessenta e um) – 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, Apoio Domiciliário e Creche.

Em 2019 a Entidade não conseguiu obter a plenitude da capacidade para as valências de Apoio Domiciliário e Centro de Dia.

Nas valências Lar e Creche registou-se em 2019 uma ocupação em termos médios de quase a sua plenitude.

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

M Ê S	Pessoal ao Serviço	Estágios Profissionais	CEI	TOTAIS	Baixas	Licenças sem Vencimento	Horas Trabalhadas
- JANEIRO.....	55	1	1	57	3	0	8520
- FEVEREIRO.....	56	1	1	58	2	0	8916
- MARÇO.....	56	1	1	58	2	0	8758
- ABRIL.....	56	1	1	58	3	0	8869
- MAIO.....	57	1	0	58	3	0	8806
- JUNHO.....	57	1	3	61	1	0	9618
- JULHO.....	60	1	3	64	2	0	9729
- AGOSTO	61	1	2	64	2	0	9957
- SETEMBRO.....	60	1	2	63	2	0	9673
- OUTUBRO	58	0	2	60	2	0	9243
- NOVEMBRO	59	0	2	61	3	0	9139
- DEZEMBRO	59	0	2	61	3	0	8947
MÉDIA SIMPLES :	58	1	2	61	2	0	9181

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 Fundação Cónego Filipe de Figueiredo as Demonstrações Financeiras de 2011 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° 158/2009, de 13 de Julho (SNC), D.L. n° 36-A/2011, de 9 de Março, Portaria 105/2011 de 14 de Março, Portaria 106/2011 de 14 de Março, Aviso n° 6726-B/2011, Lei n° 66-B/2012 de 31 de Dezembro, Lei 98/2015 de 2 de Junho, e Aviso n° 8259/2015, de 29/07.

2.2 – Indicação e justificação do SNC para as ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derrogadas 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 derrogadas 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 encontram-se 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. No exercício de 2012, conforme preconiza o parágrafo 10.5 das NCRF-ESNL a Fundação capitalizou no investimento – Edifício LAR - encargos financeiros futuros no montante de 187.000,00 Euros previsto no protocolo de parceria com a Prozinco, SA.

- 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 comercializa como mercadoria livros – monografias do Sr. Cónego Filipe de Figueiredo.

Também vende produtos artesanais oriundos das actividades de utentes e de voluntários com o objectivo de angariar meios destinados á melhoria dos apoios prestados aos utentes.

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 à semelhança do critério utilizado nos anos anteriores foram consideradas nas contas do passivo não corrente os valores que na realidade correspondem a responsabilidades não vencíveis contratualmente no período económico seguinte.

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 ocorram, 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. Em 2012 a Administração tomou conhecimento de um direito contratualizado pela escritura de compra e venda do terreno onde se encontra construída a Creche, celebrada em 26 de Janeiro de 2007, o qual atribuí aos antigos proprietários o direito de viver gratuitamente, usufruindo das condições que sejam normais e inerentes a qualquer outro residente, no Lar de Idosos. Este direito é atribuído a uma de quatro pessoas mencionadas naquela escritura, vigora por cinco anos e pode ser exercido durante um período de 30 anos a contar da data da escritura, ou seja até 26 de Janeiro de 2037.
2. Em Janeiro de 2018 o direito mencionado no ponto 1., veio a ser exercido por um dos beneficiários mencionados na escritura celebrada em 26 de Janeiro de 2007, estando a Instituição a dar cumprimento ao contratualizado.
3. Para além do indicado no ponto 1., não se conhece qualquer outro 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.

3.5 – Acontecimentos após a data do Balanço.

Não são conhecidos acontecimentos relevantes ocorridos após a data do balanço.

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	100,86	8.252,47	8.275,73	77,60
12 - Depósitos à Ordem	44.213,55	1.369.369,71	1.402.346,06	11.237,20
13 - Depósitos a Prazo	25.000,00	175.000,00	150.000,00	50.000,00
Totais de Caixa a seus Equivalentes	69.314,41	1.552.622,18	1.560.621,79	61.314,80

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	50
Equipamento básico	4 - 5 - 7 - 8
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3 - 5 - 8
Outros activos fixos tangíveis	5 - 7 - 8

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	658 976,29				658 976,29
Edifícios e outras construções	3 491 331,69	514 055,13	69 599,62	583 654,75	2 907 676,94
Equipamento básico	279 629,18	253 307,13	23 409,66	276 716,79	2 912,39
Equipamento de transporte	103 877,78	65 250,13	11 656,17	76 906,30	26 971,48
Equipamento administrativo	49 147,36	43 264,44	1 814,58	45 079,02	4 068,34
Outros activos. fixos tangíveis	15 396,41	3 746,41		3 746,41	11 650,00
Imobilizações em Curso.....					
Totais :	4 598 358,71	879 623,24	106 480,03	986 103,27	3 612 255,44

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. ciacções acumuladas	Saldo final
Activos fixos tangíveis :						
Terrenos e recursos naturais	658 976,29					658 976,29
Edifícios e outras construções	3 491 331,69				583 654,75	2 907 676,94
Equipamento básico	264 009,59	15 619,59			276 716,79	2 912,39
Equipamento de transporte	103 877,78				76 906,30	26 971,48
Equipamento administrativo	49 147,36				45 079,02	4 068,34
Outros activos fixos tangíveis	15 396,41				3 746,41	11 650,00
Activos fixos em Curso						
Totais :	4 582 739,12	15 619,59			986 103,27	3 612 255,44

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.

Os gastos de depreciação relativos aos edifícios cuja construção terminou em 2011, foram calculados a partir do mês em que foi assinado o acordo de participação com o C.D.S.S. de Aveiro.

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

- i) Em 2017 foi celebrado um contrato de Locação Financeira Mobiliária para aquisição de uma viatura ligeira de mercadorias destinada à valência do apoio domiciliário. Este contrato pressupõe a reserva da propriedade da viatura à locadora NOVO BANCO,SA até ao pagamento integral das rendas do referido contrato que durará 48 meses, e o valor residual será pago em Janeiro de 2022.
- ii) Em 2018 foi celebrado um contrato de Locação Financeira Mobiliária para aquisição de uma viatura ligeira de passageiros, destinada à valência do centro de dia. Este contrato pressupõe a reserva da propriedade da viatura à locadora NOVO BANCO,SA até ao pagamento integral das rendas do referido contrato que durará 48 meses, e o valor residual será pago em Julho de 2022.

Não há qualquer outra restrição de titularidade e nenhum outro 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 outros compromissos contratuais para aquisição de activos fixos tangíveis, para além dos contratos referidos no ponto anterior.

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
GLC - Gas Lubrific. Combustíveis, Lda.	694,41	991,29
FARMACIA LEITE - Ana Maria V. Pata Marques	1 606,42	3 132,91
Bombeiros Voluntários de Estarreja	-32,42	138,33
Liliana Souto Medicall, Unipessoal Lda.	1 196,67	0,00
SCHINDLER - Ascensores e Esc. Rolantes, Lda.	0,00	2 065,87
Centro Hospitalar do Baixo Vouga	0,00	117,50
Padaria Veras, Lda.	449,89	482,86
Frutas Duarte, Lda.	2 556,72	694,29
Milcarnes - Soc. Com. Carnes e Charcutaria, Lda	2 628,79	629,53
Ambimed - Gestão Ambiental, Lda.	117,58	52,49
Litofish, Lda.	3 649,10	940,91
Marabuto - Produtos Alimentares, S.A.	0,00	460,85
Malaquias - Distribuição Alimentar, Lda.	2 386,76	
Diversos	-367,64	134,44
TOTAL.....	14 886,28	9 841,27

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)	111 698,41	102 946,69
Despesas a Pagar e Imputadas a Utentes	0,00	0,00
Penhoras de salarios a favor da AT e de Proc. Judiciais	305,80	16,49
Honorarios imputados a 2019 a pagar em Janeiro 2020	900,00	900,00
Valores a crédito - Utentes de LAR	4 493,71	10 577,86
Diversos	23,98	24,80
TOTAL.....	117 421,90	114 465,84

8 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

- Discriminação dos Financiamentos Obtidos, constantes das Demonstrações Financeiras relativas aos Anos de 2018 e 2019:

Financiamentos Obtidos	2019		2018	
	Passivo Não Corrente	Passivo Corrente	Passivo Não Corrente	Passivo Corrente
Origem				
- Emprést. Bancários (Leasing)	14 649,21	9 751,36	24 387,02	9 609,87
- Empréstimos de Associados				
- Outros Empréstimos Obtidos *	2 003 000,00	60 000,00	2 063 000,00	60 000,00
TOTAL.....	2 017 649,21	69 751,36	2 087 387,02	69 609,87

*O valor mencionado diz respeito ao protocolo de parceria entre a Prozinco,SA e a Fundação.

Em 2016 foi assinada uma confissão de dívida onde a Fundação assume uma dívida global no valor de 2.243.000,00€ à Empresa Prozinco,SA, que motivou a transferência para a conta de financiamentos obtidos da importância em dívida àquela Empresa e registada anteriormente na conta de Fornecedores de Investimentos, ao mesmo tempo, foi celebrado um acordo de pagamento que prevê uma entrega trimestral de 15.000,00€, razão pela qual se prevê amortizar no próximo exercício o valor que consta na coluna do passivo corrente na rubrica “Outros Empréstimos Obtidos”.

9 – INVENTÁRIOS

Em 2019, o custo com matérias-primas, subsidiárias ou de consumo registado, diz respeito a produtos alimentares e material de consumo clínico, 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		
- Generos Alimentares.....	145 637,15	143 259,81
- Material de Hotelaria.....	2 276,99	517,94
- Material Diverso de Consumo.....	62,95	165,32
Custo das Mercad.Vendas e Matérias Consumidas.....	147 977,09	143 943,07

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas			
Movimentos	Mercadorias	Matérias-Primas subsidiárias e de consumo	Total
Inventários iniciais	2 726,09	3 243,07	5 969,16
Compras		146 578,00	146 578,00
Inventários finais	2 723,59	1 843,98	4 567,57
C. M. V. M. C. :	2,50	147 977,09	147 979,59

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 mercadorias	10,00	
Vendas de outros materiais	785,64	1 005,74
Prestações de serviços *	632 299,17	603 031,14
Total de vendas e prestação de serviços :	633 094,81	604 036,88

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

Prestações de Serviços	31/12/2019	31/12/2018
Matrículas e mensalidades - Creche	54 736,75	53 347,72
Matrículas e mensalidades - Lar	447 659,81	439 326,31
Matrículas e mensalidades - Centro de Dia	74 120,94	64 434,64
Matrículas e mensalidades - Apoio Domicil.	52 071,67	37 412,47
Quotizações / Joias / Inscrições	3 710,00	8 510,00
Total de vendas e prestação de serviços :	632 299,17	603 031,14

Frequência Média	2019	2018
Creche	39	39
Lar	47	47
Centro de Dia	24	19
Apoio Domiciliário	20	19
Média Global.....	130	124

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	4 980,80	4 278,84
Publicidade e Propaganda	1 483,64	1 232,23
Honorários	29 320,16	27 929,64
Conservação e Reparação	14 811,75	19 349,27
Serviços Bancários	31,73	524,14
Utensílios de Desgaste Rápido	1 871,00	1 859,89
Material de Escritório	1 875,97	2 227,21
Artigos para Oferta	1 862,58	1 984,59
Material de Limpeza, Higiene e Conforto	21 384,73	20 296,88
Outros materiais Diversos	4 573,96	3 897,74
Electricidade	24 829,90	31 298,40
Combustíveis (incluí consumo de Gás)	29 624,47	30 589,63
Água	8 185,78	7 907,73
Deslocações e Estadas	1 339,70	415,65
Rendas e Alugueres	2 696,72	3 888,98
Comunicação	5 147,68	5 398,15
Seguros	6 713,36	6 651,48
Despesas de Representação	441,90	314,30
Serviços de Limpeza e Higiene	661,99	431,41
Encargos com Utentes (Mat.higiene,Didáctico,Saúde,Vestuário e Calçado)	17 666,60	13 842,48
Diversos	2 649,60	2 625,87
TOTAL.....	182 154,02	186 944,51

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
- Apoio Domiciliário – para o funcionamento no ano completo

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO RECEBIDOS NO PERÍODO - Entidas Públicas		31/12/2019	31/12/2018
1	Do Centro Regional de Segurança Social de Aveiro	456 803,40	426 253,11
	- Para a Valência Creche	114 055,77	110 961,60
	- Para a Valência Lar	245 536,66	241 852,97
	- Para a Valência Centro de Dia	27 520,85	21 272,20
	- Para a Valência Apoio Domiciliário	69 690,12	52 166,34
2	Do Instituto do Emprego e Formação Profissional	10 594,44	20 306,87
3	De Autarquias	30 790,00	29 233,94
	TOTAL.....	498 187,84	475 793,92

13 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - INVESTIMENTO

- a) No âmbito dos subsídios recebidos ou a receber destinados ao investimento efectuado pela Entidade e concluído em 2011, encontram-se contabilizados os seguintes:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS Á ENTIDADE - (Creche e Lar)					
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado em 2019	Valor Imputado em 2018
Do I.S.S. - Programa PARES *	1 127 024,50	3 385 271,39	33,29%	19 703,15	19 703,15
Do Município de Estarreja	209 544,81	3 385 271,39	6,19%	4 190,90	4 190,90
TOTAL.....	1 336 569,31		39,48%	23 894,05	23 894,05

* Programa PARES – LAR = **918.897,50**

Programa PARES – CRECHE = **208.127,00**

Em 2018, foram recebidos os seguintes subsídios destinados ao investimento em viaturas:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS Á ENTIDADE - (Viaturas)					
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado em 2019	Valor Imputado em 2018
Município. Estarreja - Viat. 08-UA-89	3 500,00	17 351,34	20,17%	875,00	875,00
Município. Estarreja - Viat. 90-VA-98	8 000,00	29 273,31	27,33%	2 000,00	1 000,00
TOTAL.....	11 500,00	46 624,65	24,67%	2 875,00	1 875,00

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 Segurança Social de Aveiro e com o Município de Estarreja.

c) – Quantia de qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto

Não houve qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto em 2019.

d) – Benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades

Nota não aplicável no exercício de 2019.

14 – PRINCIPAIS DOADORES / FONTES DE FUNDOS

14.1 – Fundadores e Beneméritos – Fundos Patrimoniais:

Descrição	Recebido em 2019	Valor Acumulado 31/12/2019
Fundadores e Beneméritos - Rubrica Fundos Patrimoniais	0,00	128 227,46
Doações e Contributos Diversos - Rubrica Fundos Patrimoniais	0,00	77 577,70
	0,00	205 805,16

14.2 – Donativos de associados e Outros

Foram recebidos e registados em rendimentos e ganhos de subsídios, doações e legados à exploração, donativos de sócios e outros anónimos nos montantes abaixo discriminados:

Descrição	Recebido em 2019	Recebido em 2018
Donativos de Associados - Rubrica Donativos (Rendimentos)	5 270,00	8 012,25
Donativos particulares - Rubrica Donativos (Rendimentos)	9 783,92	3 145,09
Donativos particulares - Consignação de IRS e IVA (Rendimentos)	3 030,30	1 762,53
TOTAL.....	18 084,22	12 919,87

15 – CLIENTES / UTENTES

15.1 – Discriminação dos saldos de utentes conta corrente:

DESCRIÇÃO	31/12/2019
Utentes c/c:	
Utentes da Creche	414,24
Utentes do Centro de Dia	155,65
Utentes do Apoio Domiciliário	167,53
Utentes do Lar	3 772,27
Total da conta de Utentes c/c....	4 509,69
Adiantamentos efectuados por utentes do Lar (Passivo)	0,00
Total da conta de Adiantamentos de Utentes c/c....	0,00
Utentes de Cobrança Duvidosa:	
Utentes do Centro de Dia	1 660,34
Utentes do Lar	9 164,36
Total da conta de Utentes Cobr. Duvidosa....	10 824,70
Perdas Por Imparidade Acumuladas:	
Utentes do Lar	-9 164,36
Total das Perdas por Imparidade....	-9 164,36
TOTAL da conta UTENTES.....	6 170,03

Para Utentes com risco de cobrabilidade foram constituídas perdas por imparidade conforme nota Nº 17

16 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Detalhe da rubrica de Outras Contas a Receber:

RUBRICAS	31/12/2019	31/12/2018
CRSS Aveiro - Comparticipações LAR em Dívida *	0,00	5 195,12
Herdeiros do Cónego Filipe de Figueiredo	70 000,00	70 000,00
Despesas pagas e a imputar a Utentes	3 922,96	3 274,34
Município de Estarreja - protocolo Coop. Financeira	20 000,00	40 000,00
Aluguer de viatura da Responsab. de Comp ^a . Seguros	525,34	0,00
Diversos	88,03	91,30
TOTAL.....	94 536,33	118 560,76

17 – PERDAS POR IMPARIDADE

Em 2019 não foram constituídas perdas por imparidade, para dívidas a receber de Utentes, em virtude da cobrança pouco provável das mesmas, mantendo-se assim, a imparidade acumulada que foi criada em anos anteriores:

Perdas por Imparidade	Custos em 2019	Imparidade Acumulada
Dívidas a Receber de Utentes	0,00	9 164,36
TOTAL.....	0,00	9 164,36

18 – DIFERIMENTOS

18.1. - Detalhe da rubrica de Diferimentos:

RUBRICAS	31/12/2019	31/12/2018
<u>Gastos a reconhecer:</u>		
- Seguros Liquidados	5 735,73	346,04
<u>Outras Despesas c/ custo Diferido:</u>		
- Material de Higiene	2 692,38	2 899,98
- Material de Limpeza	488,11	824,20
- Material de Escritório	712,82	787,87
- Gastos c/ Conserva. E Repar. de Equipamentos	3 411,71	0,00
Total Diferimentos Inscritos no Activo.....	13 040,75	4 858,09
<u>Rendimentos a reconhecer:</u>		
- Protocolo Coop. Financeira - Município de Estarreja	20 000,00	40 000,00
Total Diferimentos Inscritos Passivo.....	20 000,00	40 000,00

19 – BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

19.1 – As entidades devem divulgar o número médio de empregado por ano

PESSOAS AO SERVIÇO E HORAS TRABALHADAS		
Descrição	Número médio de pessoas	Número de horas trabalhadas
Pessoas ao serviço da empresa, remuneradas e não remuneradas:	61	110175
Pessoas REMUNERADAS ao serviço da empresa	61	110175
Pessoas NÃO REMUNERADAS ao serviço da empresa		0
Pessoas ao serviço da empresa, por tipo de horário:		
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO COMPLETO	61	110175
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo completo	61	110175
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO PARCIAL	0	0
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo parcial	0	0
Pessoas ao serviço da empresa, por sexo:		
Homens	4	7296
Mulheres	57	102879
Pessoas ao serviço da empresa, das quais:		
Pessoas ao serv. da empresa, afectas à Investigação e Desenvolvimento		
Prestadores de serviços	4	1152
Pessoas colocadas através de agências de trabalho temporário		

GASTOS COM O PESSOAL		
Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Gastos com o pessoal.....	772 482,32	703 379,93
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	621 453,97	574 117,80
Indemnizações	1 044,01	60,80
Encargos sobre remunerações	137 086,66	122 987,23
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	6 001,96	5 963,99
Gastos de acção social		
Outros gastos com pessoal	6 895,72	250,11
- Dos quais:		
Gastos com formação	113,60	168,00
Gastos com fardamento	3 504,32	0,00
Gastos com Medicina no Trabalho *	3 264,80	3 225,75

* Esta rubrica em 2018 estava incluída nas remunerações do pessoal

- Não existem valores em dívida ao Pessoal à data de 31-12-2019.

20 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

20.1 – Explicação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício em cada uma das rubricas de fundos patrimoniais, constantes do balanço, para além das referidas anteriormente:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Fundos Patrimoniais.....	540 008,91			540 008,91
Excedentes Técnicos				
Reservas				
Excedentes de Revalorização	212 454,22			212 454,22
Resultados transitados				
De exercício anteriores	-392 797,17		4 541,20	-397 338,37
Outras Variações no Capital Próprio				
Subsídios para Investimento.....	1 008 853,75		26 769,05	982 084,70
Doações.....	205 805,16			205 805,16
Resultado Líquido do Período	-4 541,20	4 541,20	8 837,63	-8 837,63
	1 569 783,67	4 541,20	40 147,88	1 534 176,99

21. REVERSÕES

- Em 2019 não houve reversões de provisões.

22. OUTRAS INFORMAÇÕES CONSIDERADAS RELEVANTES PARA MELHOR COMPREENSÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA E DOS RESULTADOS

- Para melhor compreensão da posição financeira da Entidade divulga-se o seguinte:

- Discriminação das rubricas de Outros Rendimentos e Ganhos:

Outros Rendimentos e Ganhos	Valor	
	2019	2018
- Proveitos Suplementares - Festas e Eventos.....	2 724,51	2 434,74
- Outros Proveitos Suplementares.....	21 122,39	7 069,28
- Descontos de pronto pagamento obtidos.....		
- Rendimentos em Investimentos não financeiros.....		1 429,57
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	164,22	223,86
- Imputação de Subsídios para Investimentos (Ver nota 13).....	26 769,05	25 769,05
- Ganhos em Outros Instrumentos Financeiros.....	63,83	
- Restituição de Impostos.....	7 248,48	2 108,67
- Outros.....	893,02	6 420,58
TOTAL.....	58 985,50	45 455,75

- Discriminação das rubricas de Outros Gastos e Perdas:

Outros Gastos e Perdas	Valor	
	2019	2018
- Impostos Suportados.....	1 634,62	312,83
- Descontos p.p. concedidos.....	10,01	11,48
- Dívidas Incobráveis.....	123,54	491,25
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	5 746,87	5 932,40
- Donativos.....		
- Quotizações.....	100,00	100,00
- Multas e Outras Penalidades.....		
- Outros.....		
TOTAL.....	7 615,04	6 847,96

- Discriminação das rubricas de Gastos de Financiamento:

Gastos de Financiamento	Valor	
	2019	2018
Juros Suportados:		
- Juros de Financiamentos Obtidos - Contr. Leasing *.....	479,00	354,63
- Outros Juros.....		
TOTAL.....	479,00	354,63

- Discriminação das rubricas de Investimentos Financeiros:

Investimentos Financeiros	Valor	
	2019	2018
Outros Investimentos Financeiros		
- FCT - Fundo de Compensação do Trabalho.....	1 860,49	1 335,58
- FRSS - Fundo de Reestruturação do Sector Solidário.....	809,88	809,88
- Outros.....		
TOTAL.....	2 670,37	2 145,46

- Saldos das contas com o Estado e Outros Entes Públicos

ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		
Descrição	Saldo Devedor (ACTIVO)	Saldo Credor (PASSIVO)
- Retenções de IRS / IRC / Impto. de Selo.....		3 120,00
- Imposto Sobre o Valor Acrescentado		
- Contribuições para a Segurança Social.....		17 549,55
TOTAIS.....		20 669,55

Não existe dívidas ao Estado, em situação de mora em 31-12-2019.

Não é conhecida outra informação considerada relevante para análise da situação económica e financeira da Entidade.

Estarreja, 02 de Março de 2020