


Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Centro de Dia e Lar Sta Ana de Azinha

IPSS

Cont 502940344

ANEXO do exercício de 2019



1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 — Denominação da Entidade:

Centro de Dia e Lar de Sta Ana de Azinha

Cont 502940344

1.2 — Lugar da Sede Social:

Santa Ana de Azinha

1.3 — Natureza da atividade:

Instituição sem fins lucrativos (IPSS) no âmbito de apoio a idosos

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 — As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL), de acordo com o disposto no Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março, com as alterações previstas no Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho.

2.2 — *Indicação e justificação das disposições da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL) que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.*

As demonstrações financeiras foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, mantidos de acordo com as disposições do SNC-ESNL em vigor, com a flexibilidade permitida em função da situação concreta. Os pressupostos subjacentes, características qualitativas das Demonstrações Financeiras e normas contabilísticas adequadas foram aplicados com ponderação. As contas apresentadas expressam, com clareza, uma imagem verdadeira e apropriada do património, da posição financeira e dos resultados das operações realizadas no período a que se reportam. Adotaram-se, também, as práticas contabilísticas consignadas na legislação fiscal em vigor. No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC.

2.3 — *Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior, bem como das quantias relativas ao período anterior que tenham sido ajustadas.*

As demonstrações financeiras do exercício de 2019 são comparáveis as do exercício de 2018.

Decorrente da publicação do Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de Junho, as anteriores normas contabilísticas foram objeto de alterações, implicando a revisão dos modelos de demonstrações financeiras em vigor até 31 de dezembro de 2015, através da Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho.

3. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

3.1 — Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As Demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade, de acordo com as normas contabilísticas e de relato financeiro.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

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

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

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorrem.

Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes amortizações. (encontram-se totalmente amortizados)

Investimentos Financeiros

Não existem investimentos financeiros.

Inventários

Mercadorias e Matérias-Primas - As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. A Instituição tem por opção efetuar as compras conforme a ementa semanal, não tendo por essa razão grandes quantidades em inventário.

Subsídios do Governo

Os subsídios do governo através da Segurança Social, são provenientes do protocolo existente para as Valências de Lar Internamento e Apoio Domiciliário.

Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber dos Utentes

Instrumentos Financeiros

Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

Benefícios de empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, ordenados, retribuições eventuais por trabalho extraordinário, subsídio por turno, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas 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 respetivo.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídios de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de Dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte.

Eventos subsequentes

Não existem eventos subsequentes suscetíveis de divulgação.

b) Outras políticas contabilísticas:

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidades, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados, sempre que possa ser medido de forma fiável.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspetiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas:

Não existem situações que afetem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras anexas.

3.2 — Alterações nas políticas contabilísticas: indicação da natureza e efeitos da alteração na política contabilística e, no caso de aplicação voluntária, das razões pelas quais a aplicação da nova política contabilística proporciona informação fiável e mais relevante.

As políticas contabilísticas não foram alteradas.

3.3 — Alterações nas estimativas contabilísticas: indicação do efeito no período corrente e em períodos futuros.

As estimativas contabilísticas não foram alteradas.

3.4 — Correção de erros de períodos anteriores: indicação da natureza do erro material e dos seus impactos nas demonstrações financeiras do período.

Não foram detetados erros relativamente aos períodos anteriores, de acordo com o parágrafo 6 da NCRF-ESNL.

4. ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

4.1 — Divulgações para cada classe de ativos fixos tangíveis:

a) Critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta:

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas.

Os custos subsequentes são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

b) Métodos de depreciação usados:

As depreciações são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta.

Os terrenos não são depreciados.

c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas:

As vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho dos ativos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activos fixos tangíveis	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	10 a 50
Equipamento básico	7 a 20
Equipamento de transporte	4 a 6
Equipamento administrativo	3 a 10
Outros activos fixos tangíveis	4 a 14

d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as depreciações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações:

A quantia escriturada, as depreciações acumuladas, reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, os abates, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Codigo de acordo com tabela anexa ao decreto regulamentar 2/90				Descrição do activo immobilizado (b)	Data		Activo immobilizado (Valor de aquisição ou de produção)	Nº Anos	De Exercícios Anteriores (e)	Reit e Amortizações		Reintegração acumulada (11)
					Ano de Aquisição (3)	Início de Utilização (4) - Mês © - Ano				Taxas (9)	Valores do Exercício (f)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)		
2	0	1	0	Edifício(4323	1997/2012	1997/2012	666 090,30	146 946,45	0,020	13 321,81	160 268	
2	0	1	0	Edifício (anexo)	2016	2016	17 318,34	1 039,48	0,020	346,37	1 385	
2	0	1	0	Edifício Reparação/remodelação	2018	2018	55 951,01	1 119,02	0,020	1 119,02	2 238	
2	0	1	0	Edifício Reparação	2017	2017	27 938,90	1 117,16	0,020	558,78	1 675	
2	0	1	0	Edifício Reparação/remodelação	2019	2019	6 165,96		0,020	123,32	123	
				Edifícios Outros (4323			773 464,51	150 222,11		15 469,29	165 690	
				Terreno (431)			7 980,77					
2	4	3	0	Equip Alojamento Utentes (43313)	1997	1997	47 087,33	47 087,33	0,000	0,00	47 087	
2	4	3	0	Equip Médico Hospitalar (43332)	2005	2005	1 721,43	1 721,43	0,000	0,00	1 721	
2	4	3	0	Equip Alojamento Utentes (43331)	2014	2014	2 386,72	2 386,72	0,000	0,00	2 386	
2	4	3	0	Outro	2005	2005	6 877,52	6 877,52	0,000	0,00	6 877	
2	4	3	0	Calandra Industrial	2016	2016	4 022,10	8 1 508,28	0,125	502,76	2 010	
2	4	3	0	Vestiaros	2016	2016	692,43	8 259,65	0,125	86,55	346	
2	4	3	0	Equipamento Básico	2018	2018	26 143,20	8 2 902,50	0,125	3 267,90	6 170	
2	4	3	0	Equipam Energia Solar	2019	2019	20 120,00	8	0,125	2 515,00	2 515	
2	4	3	0	Equipamento Básico	2019	2019	18 671,67	8	0,125	2 333,96	2 333	
				Equipa Diversos (43313)			127 722,40	62 743,43		8 706,18	71 445	
2	3	7	5	Viatura (43412)	1997	1997	29 054,78	4 29 054,78		0,00	29 054	
2	3	7	5	Viatura (434121)			3 542,19	4 3 542,19		0,00	3 542	
2	3	7	5	Viatura (43412) matr O1-RA-93	2016	2016	23 624,61	4 17 418,45	0,250	5 906,15	23 324	
2	3	7	5	Viatura (43412) (entrada)	2019	2019	4 811,67		0,250	1 202,92	1 202	
				Equipamen de Transporte (43412)			61 033,25	50 015,42		7 109,07	57 124	
2	2	4	0	Equip Informatica	1998	1998	498,79	498,79	0,000	0,00	498	
2	2	4	0	Prog Informat	1998	1998	539,82	539,82	0,000	0,00	539	
2	2	8	0	Maquin Lavar roupa	1998	1998	324,21	324,21	0,000	0,00	324	
2	1	0	0	Caldeira de Aquecimento	1998	1998	6 871,93	6 871,93		0,00	6 871	
2	4	3	0	Mobiliario e Equipa Social	2002	2002	14 650,94	14 650,94	0,000	0,00	14 650	
2	4	3	0	Equipamento Diverso	2002	2002	854,43	854,43	0,000	0,00	854	
2	4	3	0	Mobiliário e Utensilios Administr	2014	2014	599,99	375,00	0,125	75,00	450	
2	4	3	0	Máquinas de Escritório	2014	2014	1 488,80	977,31	0,125	186,10	1 163	
2	4	3	0	Mobiliario e Equipa Social	2011	2011	19 270,07	19 270,07		0,00	19 270	

2	4	3	0	Mobiliário e Equipa Social	2014	2014	10 962,01	4 214,86	0,125	1 371,62	5 58€
2	4	3	0	Equipamento Diverso	2014	2014	52 897,77	448,88	0,125	6 612,22	33 06€
				Equipamento Administrat (4335)			108 958,76	026,24		8 244,94	83 27€
Total Geral							1 079 159,69	338 007,20		39 529,48	377 53€

a) b) c) d)

4.2 — Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

a) Existência e quantias de restrições de titularidade de ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos;

Não existem quaisquer restrições à titularidade de ativos fixos tangíveis da Instituição.

5. ATIVOS INTANGÍVEIS

5.1 — Divulgações para cada classe de ativos intangíveis, distinguindo entre os ativos intangíveis gerados internamente e outros ativos intangíveis:

a) Se as vidas úteis são indefinidas ou finitas, os métodos e as correspondentes taxas de amortização usadas, bem como as razões que apoiam a avaliação de uma vida útil indefinida

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade.

Todos os itens constantes na rubrica de ativos intangíveis têm a sua vida útil finita.

As amortizações dos ativos intangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta, em sistema de duodécimos. As vidas úteis foram determinadas de acordo com a expectativa da afetação do desempenho dos ativos.

b) Reconciliação da quantia escriturada no início e fim do período que mostre as adições, as revalorizações, as alienações, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações.

Rubricas	Quantia escriturada 31/12/2019	Adições	Revalorizações	Alienações	Amortizações	Perdas imparidade	Quantia escriturada 31/12/2018
Projectos de desenvolvimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Programas de computador	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

5.2 — Divulgações sobre restrições, garantias e compromissos:

a) Existência e quantias de restrições de titularidade de ativos intangíveis que sejam dados como garantia de passivos;

Não existem quaisquer restrições à titularidade de ativos intangíveis da Instituição, nem ativos intangíveis dados como garantia de passivos.

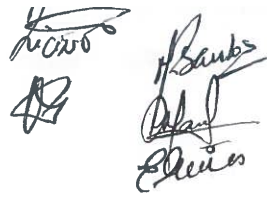
6. INVENTÁRIOS

6.1 — Políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada:

Os inventários de mercadorias e de matérias-primas, subsidiárias e de consumo são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio e o Sistema de inventário intermitente.

6.2 - Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas para a entidade:

Movimentos	Mercadorias	Mat.-primas, subsid. consumo
Inventários iniciais	0,00	0,00
Compras	38 911,56	0,00
Regularização de inventários	0,00	0,00
Inventários Finais	1 325,20	0,00
Gasto do período:	37 586,36	0,00



7. RENDIMENTOS E GASTOS

7.1 — *Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços.*

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, a qual, em geral, é determinada entre a entidade e o comprador ou utente do ativo

7.2 — *Quantia e natureza de elementos isolados de rendimentos ou dos gastos cuja dimensão ou incidência sejam excecionais.*

22.1. Divulgações para cada classe de provisão:

- quantia escriturada no começo e no fim do período;
- provisões adicionais feitas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;
- quantias usadas (incorridas e debitadas à provisão) durante o período;
- quantias não usadas revertidas durante o período;
- aumento durante o período na quantia descontada proveniente da passagem do tempo e o efeito

8. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

8.1 — *Reconciliação, para cada classe de provisões, da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos, as reduções e as reversões.*

Sem movimento

8.2 — *Breve descrição da natureza e quantia de cada classe de passivos contingentes à data do balanço.*

Sem movimento.

9. SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

9.1 — *Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período que mostre os aumentos e as reduções dos subsídios das entidades públicas reconhecidos nos fundos patrimoniais*

Sem movimento

9.2 — *Benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades;*

Não foram obtidos benefícios sem valor atribuído.

9.3 — *Principais doadores/fontes de fundos.*

Os principais doadores de fundos foram as seguintes entidades coletivas públicas:

- Instituto da Segurança Social (protocolos)

10. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

10.1 — *Bases de mensuração e políticas contabilísticas relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras, utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros.*

A entidade reconhece um ativo financeiro ou um passivo financeiro, apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

10.2 — *Dívidas à entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano:*

- Créditos resultantes de vendas e de prestações de serviços;
- Créditos sobre entidades subsidiárias e associadas;
- Outros créditos;
- Fundos subscritos e não realizados;
- Diferimentos.

Não se verificam situações desta natureza

10.3 — *Dívidas da entidade reconhecidas à data do balanço e cuja duração residual seja superior a um ano:*

- Empréstimos por obrigações;

- b) Dívidas a instituições de crédito;
- c) Adiantamentos recebidos sobre encomendas;
- d) Dívidas por compras e prestações de serviço;
- e) Dívidas representadas por letras e outros títulos a pagar;
- f) Dívidas a entidades subsidiárias e associadas;
- g) Outras dívidas;
- h) Diferimentos.

10.4 A quantia escriturada de cada uma das categorias de ativos financeiros e passivos financeiros, no total e para cada um dos tipos significativos de ativos e passivos financeiros de entre cada categoria é a seguinte:

10.4.1 Clientes/Fornecedores/créditos a receber/outras passivos correntes/pessoal

Sem movimento

10.4.2 Financiamentos obtidos

Sem movimento

10.4.3 Investimentos financeiros

Não se verificam situações desta natureza

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2019, a rubrica de «Investimentos Financeiros», apresentava a seguinte decomposição:

Investimentos Financeiros
Comparticipação da entidade no Fundo de Compensação

Fundo de Reestruturação do Setor Solitário		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fundo Compensação do Trabalho	706,16 €	0,00 €	706,16 €	1 048,15 €	0,00 €	1 048,15 €
Total	706,16 €	0,00 €	706,16 €	1 048,15 €	0,00 €	1 048,15 €

Distribuição	Depreciações e imparidades acumuladas
--------------	---------------------------------------

10.4.4 Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

Caixa Tesouraria	2018 - 964.20€	em 2019 - 289.48€
Caixa Geral de Depósitos	2018 - 241 063.78€	em 2019 - 287 490.54€

11. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

11.1 — Número médio de empregados durante o período a que se referem as demonstrações financeiras.

O número médio de funcionários durante o período foi de 20.

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

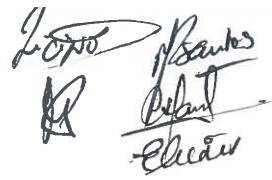
Remunerações do Pessoal	202 019,80	203 720,22
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre remunerações	43 897,34	42 509,55
Seguros de acidentes de trabalho	98,92	0,00
Outros gastos com o Pessoal	422,15	50,00
Total	246 438,21	246 279,77

11.2 — Compromissos existentes em matéria de pensões.

Não existem quaisquer situações de benefícios pós-emprego (pensões) e outros benefícios a longo prazo de empregados.

11.3 — Membros dos órgãos de direção
Remunerações dos órgãos de direção

Os membros dos Órgãos diretivos não são remunerados por tais funções.



Lopo

Santos

Rebelo

Elcázar

12 ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

12.1 — *Natureza e efeitos financeiros dos eventos materiais surgidos após a data do balanço, não refletidos na demonstração de resultados nem no balanço:*

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direção Após o encerramento do exercício, e até à elaboração das presentes demonstrações financeiras, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

13 DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

13.1 — *Situação tributária e contributiva*

A entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no artigo 210º da Lei n.º 110/2009, de 16 de Setembro (Código Contributivo), informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

14 OUTRAS DIVULGAÇÕES

14.1 — *Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados.*

14.1.1 – Diferimentos

A conta de diferimentos engloba gastos com sub férias a serem reconhecidos na demonstração de resultados do período de 2017, de acordo com o princípio do acréscimo (especialização dos exercícios) registados na conta 28193. Na importância de , 8 851.63€

14.1.2 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2019, a rubrica de «Estado e outros entes públicos» apresentava a seguinte decomposição:

Comerciais	Situação em 31/12/2018			Situação em 31/12/2019		
	Corrente	Não corrente	Total	Corrente	Não corrente	Total
Estado e Outros Entes Públicos						
Activos						
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total do activo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Passivos						
Retenção de impostos s/ rendimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contribuições p/ Segurança Social	44 378,35 €	0,00 €	44 378,35 €	42 345,02 €	0,00 €	42 345,02 €
FCT	706,16 €	0,00 €	706,16 €	1 048,15 €	0,00 €	1 048,15 €

14.1.3 – Outros gastos e perdas / Outros rendimentos e ganhos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2019, as rubricas da demonstração de resultados *Outros gastos e perdas* e *Outros rendimentos e ganhos* e apresentavam a seguinte decomposição:

Lito
Alves
Elvira

Correções relativas a períodos anteriores	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento	35 855,28	39 529,45
Donativos	2 341,74	1 837,45
Outros não especificados	1 336,45	3 242,15
Total	39 533,47	44 609,05

14.1.4 – Fornecimentos e serviços externos

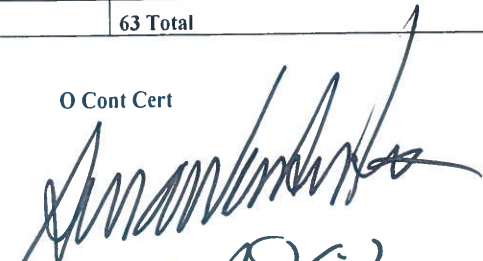
em 31 de Dezembro de 2018 e 2019, as rubricas da demonstração de resultados Fornecimentos e serviços externos e apresentavam a seguinte decomposição:

ANO DE 2017

502940344		31 de dezembro	
502940344		2018	2019
	GASTOS		
	Custos das Mercadorias consumidas		
61213	Mercadorias	35 518.43	38 911.55
	61 Total Mercadorias	35 518.43	38 911.55
	Fornecimentos e Serviços Externos		
36664.42621	Subcontratos		
6221	Trabalhos Especializados	15 055.25	14 895.72
6222	Publicidade e Propaganda	36.90	76.26
6224	Honorários	9 862.23	14 687.24
6226	Conservação e Reparação	3 170.52	4 420.96
6228	Serviços - Outros		
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	7 136.98	21 763.43
6232	Livros e Documentação Técnica	15.00	579.00
6233	Material de Escritório	908.41	1 722.56
6234	Artigos para Oferta		
6235	Encargos Saúde Utentes		0
6238	Material - Outros	9 300.03	9 981.09
6241	Electricidade	12 441.67	11 960.01
6242	Combustíveis	13 705.24	11 125.96
6243	Água	163.16	132.43
6248	Energia e Fluidos - Outros		776.90
6251	Despesas de Deslocação	821.08	91.20
6262	Comunicação	1 545.68	1 413.39
6263	Seguros	3 448.97	3 684.83
6265	Contencioso e Notariado		44.21
6266	Despesas de Representação		0
6267	Limpeza Higiene e Conforto		123.00
6268	Serviços - Outros	36.90	
	62 . Total Fornecimentos e Serviços	77 648.02	97 937.58

632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	202 019.80	203 720.22
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	44 378.35	42 509.55
636	SEGUROS DE ACID TRAB E DOENÇ PROF		
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL		
638	OUTROS - Gastos com Pessoal	98.92	50.00
	63 Total	246 497.07	246 279.77

O Cont Cert


CC 2857

A Direção

Maria Rosária Juarez Santos.
Ricardo José Ramos Pires
Carlos Alberto Alves dos Santos
Marcio Bernardino Dias Pinto
Elizina dojes Costa Azevedo

Feira

Ata número um de dois mil e vinte.

Aos três dias do mês de julho de dois mil e vinte, pelas vinte horas e conforme convocatória, reunião ordinariamente a assembleia geral dos sócios do Centro de Dia e Lar de Santa Ana de Azinha, na sede da junta de Freguesia (do Centro de Dia e) de Santana de Azinha, para dar cumprimento ao disposto na alínea b) do número um do artigo vinte e sete dos estatutos em vigor.

Como à hora marcada não se encontrassem presentes mais de metade dos sócios com direito a voto, a mesma teve início meia hora mais tarde com o número de sócios presentes.

O presidente da mesa depois de verificar a constituição da mesma com os respectivos secretários deu início aos trabalhos.

Tomou a palavra o Técnico Oficial de Contas, Sr. Amâncio Antunes, que de forma geral explicou os resultados apresentados.

Não tendo sido solicitado pelos presentes usar a palavra, foi posta à votação a conta de gestão de ano de 2019 e o Parecer do Conselho Fiscal, que foi aprovada por unanimidade.

Antes foi lida a ata da reunião anterior e o parecer do Conselho Fiscal.

COMPROVATIVO DE ENTREGA DA CONTA DE GERÊNCIA

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2019

Instituição 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 10,00

Nº Médio de Funcionários: 4,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		50.107,68	15.829,04
Subsídios, doações e legados à exploração		50.739,93	30.810,34
Subsídios de entidades públicas		50.739,93	30.479,64
ISS, IP – Centros Distritais		50.739,93	30.479,64
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	330,70
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-6.945,74	-8.713,38
Fornecimentos e serviços externos		-17.805,05	-16.315,07
Gastos com pessoal		-44.773,66	-12.920,58
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		8.018,85	3.537,18
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		8.018,85	3.537,18
Outros gastos		0,00	-5,60
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	-5,60
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		39.342,01	12.221,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-7.186,46	-1.792,76
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		32.155,55	10.429,17
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		32.155,55	10.429,17
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		32.155,55	10.429,17

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2019

Instituição 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Tipo de Atividade:

Nº Médio de Utentes: 35,00

Nº Médio de Funcionários: 12,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		194.190,24	253.264,64
Subsídios, doações e legados à exploração		107.822,36	108.136,58
Subsídios de entidades públicas		107.822,36	104.953,60
ISS, IP – Centros Distritais		107.822,36	104.953,60
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	3.182,98
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-24.317,73	-23.459,43
Fornecimentos e serviços externos		-62.337,27	-53.088,16
Gastos com pessoal		-156.757,07	-220.646,01
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		28.074,79	34.044,40
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		28.074,79	34.044,40
Outros gastos		0,00	-53,90
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	-53,90
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		86.675,32	98.198,12
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-25.160,50	-28.684,23
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		61.514,82	69.513,89
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		61.514,82	69.513,89
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		61.514,82	69.513,89

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2019

Instituição 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: Centro de Dia

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Sem Protocolo/Programa

Tipo de Atividade: Sem Protocolo

Nº Médio de Utentes: 3,00

Nº Médio de Funcionários: 1,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		22.269,63	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00
Subsídios de entidades públicas		0,00	0,00
ISS, IP – Centros Distritais		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-2.082,19	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-5.337,60	0,00
Gastos com pessoal		-13.422,25	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		2.403,89	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		2.403,89	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		3.831,48	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-2.154,35	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1.677,13	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		1.677,13	0,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		1.677,13	0,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2019

Instituição 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Atividade: Fora do Acordo

Início RS/Atividade no ano: Não

Encerramento RS/Atividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Sem Protocolo/Programa

Tipo de Atividade: Sem Protocolo

Nº Médio de Utentes: 7,00

Nº Médio de Funcionários: 3,00

Mapa de Valências / Atividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		50.306,36	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		0,00	0,00
Subsídios de entidades públicas		0,00	0,00
ISS, IP – Centros Distritais		0,00	0,00
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	0,00
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-4.859,73	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-12.457,66	0,00
Gastos com pessoal		-31.326,79	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		5.610,55	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		5.610,55	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		7.272,73	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-5.028,14	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.244,59	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
	Resultado antes de impostos	2.244,59	0,00
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
	Resultado líquido do período	2.244,59	0,00

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2019

Instituição: 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Número RS/Atividades agregadas: 4

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados		316.873,91	316.580,80
Subsídios, doações e legados à exploração		158.562,29	139.566,98
Subsídios de entidades públicas		158.562,29	135.433,24
ISS, IP – Centros Distritais		158.562,29	135.433,24
Outras entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios de outras entidades		0,00	4.133,74
Doações heranças e legados		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-38.205,39	-35.524,11
Fornecimentos e serviços externos		-97.937,58	-77.648,02
Gastos com pessoal		-246.279,77	-246.497,06
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		44.108,08	44.213,51
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções positivas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Imputação de subsídios ao investimento		0,00	0,00
Outros rendimentos		44.108,08	44.213,51
Outros gastos		0,00	-70,00
Correções relativas a anos anteriores		0,00	0,00
Correções negativas de participações do ISS, IP		0,00	0,00
Outras correções de anos anteriores		0,00	0,00
Outros gastos		0,00	-70,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		137.121,54	140.622,10
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-39.529,45	-35.855,28
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		97.592,09	104.766,82
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		97.592,09	104.766,82
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		97.592,09	104.766,82

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2019

Instituição: 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		701.623,04	690.132,28
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	1.250,91
Investimentos financeiros		1.048,15	757,78
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		702.671,19	692.140,97
Ativo corrente			
Inventários		1.325,20	619,04
Créditos a receber		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos correntes		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		287.780,02	242.027,98
		289.105,22	242.647,02
Total do Ativo		991.776,41	934.787,99
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		97.051,89	97.051,89
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		774.254,63	669.487,81
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais		11.710,80	51.240,28
Subsídios ao investimento		11.710,80	51.240,28
Doações		0,00	0,00
Outras variações		0,00	0,00
		883.017,32	817.779,98
Resultado líquido do período		97.592,09	104.766,82
Total dos fundos patrimoniais		980.609,41	922.546,80
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dividas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2019

Instituição: 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Passivo corrente			
Fornecedores		0,00	5.027,04
Estado e outros entes públicos		2.315,37	674,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		8.851,63	6.540,15
Outros passivos correntes		0,00	0,00
		11.167,00	12.241,19
Total do Passivo		11.167,00	12.241,19
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		991.776,41	934.787,99

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2019

Instituição: 20010303250 - CENTRO DE DIA DE SANTA ANA DE AZINHA

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		475.436,20	492.561,93
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-183.404,39	-217.264,80
Pagamentos ao pessoal		-246.279,77	-246.497,07
Caixa gerada pelas operações		45.752,04	28.800,06
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		45.752,04	28.800,06
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		45.752,04	28.800,06
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		242.027,98	213.227,92
Caixa e seus equivalentes no fim do período		287.780,02	242.027,98

DEPARTAMENTO DE GESTÃO E CONTROLO FINANCEIRO
UNIDADE DA CONTA E PRESTAÇÕES
NÚCLEO DE ACOMPANHAMENTO ÀS IPSS