

CENTRO PAROQUIAL DE QUARTEIRA

Anexo

Índice

1	Identificação da Entidade.....	4
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	4
3	Principais Políticas Contabilísticas.....	5
3.1	Bases de Apresentação	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	6
3.3	Principais pressupostos relativos ao futuro	8
3.4	Principais fontes de incerteza das estimativas	8
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	8
5	Ativos Fixos Tangíveis.....	9
6	Ativos Intangíveis	10
7	Inventários	11
8	Rédito	12
9	Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	12
10	Subsídios do Governo e apoios do Governo	13
11	Benefícios dos empregados	13
12	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	14
13	Outras Informações.....	14
13.1	Investimentos Financeiros	14
13.2	Créditos a receber	15
13.3	Outros ativos correntes.....	15
13.4	Diferimentos	15
13.5	Outros Ativos Financeiros	16
13.6	Caixa e Depósitos Bancários	16
13.7	Fundos Patrimoniais.....	16
13.8	Fornecedores	16
13.9	Estado e Outros Entes Públicos.....	17
13.10	Outros Passivos Correntes	17
13.11	Subsídios, doações e legados à exploração	17
13.12	Fornecimentos e serviços externos.....	18
13.13	Outros rendimentos	18
13.14	Outros gastos	18
13.15	Resultados Financeiros.....	19

13.16 Acontecimentos após data de Balanço	19
---	----

1 Identificação da Entidade

O Centro Paroquial de Quarteira é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Fundação, onde se encontra registada como IPSS, sob o nº 10/85 lavrada a Fls.114 Verso e 115 do Livro nº 2 das Fundações de Solidariedade Social com estatutos aprovados conforme Artº 45º do decreto-lei nº 119/83 de 25 de Fevereiro, com sede em Rua do Cabo 8125-213 Quarteira.

Tem como actividade principal o apoio social para pessoas idosas, com alojamento, valência Lar com capacidade para 37 utentes; o apoio social para pessoas idosas, sem alojamento, valência Centro de Dia com capacidade para 15 utentes; temos também a actividade de cuidados de crianças, sem alojamento, correspondente a duas valências, uma denominada Creche com 55 utentes e outra CATL com capacidade para 55 utentes; e ainda outras actividades de apoio social sem alojamento, valência Refeitório Social com capacidade para 90 utentes.

A instituição é apoiada pelo Estado, mas tem autonomia administrativa e financeira.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2019 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Base para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) - Portaria nº 220/2016 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) - Portaria nº 218/2016 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL -Aviso nº 8259/2016 de 29 de Julho;

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF/ESNL.

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL. Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2012 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL.

As Demonstrações Financeiras de 2019 foram preparadas e aprovadas, de acordo com o referencial contabilístico e dão uma imagem verdadeira e apropriada do Ativo, do Passivo e dos Resultados da Instituição.

As demonstrações Financeiras encontram-se comparáveis com as do exercício anterior.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras de 2019 foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF), aprovadas pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, juntamente com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei nº 98/2015, tendo como base o modelo de custo e os seguintes pressupostos:

- Continuidade;
- Regime de acréscimo (periodização económica);
- Consistência de apresentação;
- Materialidade e agregação;
- Não compensação;
- Informação comparável.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa é preparada de acordo com a NCRF 2, utilizando o método directo.

Comentário da Direcção sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes:

Os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, o saldo de caixa e seus equivalentes, que inclui numerário e depósitos bancários, tem o seguinte detalhe:

Descrição	31-12-2019	31-12-2018
Caixa	1807.23	1449.60
Depósitos Bancários	86602.34	90538.97
Outros Depósitos Bancários	155000.00	155000.00
Caixa e seus equivalentes	243409.57	246988.57

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os Ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas.

Os programas de computador, estão reconhecidos na Rubrica Activos Intangíveis e são amortizados a taxa de 33.33%.

As depreciações são calculadas, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada natureza destes activos.

3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição (custo histórico), deduzido das respectivas depreciações acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

Como o Centro Paroquial de Quarteira é uma entidade sem fins lucrativos, não foram calculadas imparidades.

As depreciações e amortizações são imputadas numa base sistemática durante a vida útil estimada dos activos fixos tangíveis, de acordo com o modelo da linha recta (quotas constantes).

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito (donativo espécie), encontram-se mensurados ao seu justo valor, ou seja, ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

Os custos com a manutenção e reparação correntes dos activos fixos tangíveis são reconhecidos como gastos no período em que ocorrem.

Existe software específico para controlo e gestão de imobilizado, possuindo todos os bens ficha de imobilizado informatizada.

3.2.4 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao custo de aquisição, pois destinam-se a contribuir para o desenvolvimento da actividade para o qual a entidade se propõe.

A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado, ou seja, o registo da entrada de bens em armazém (compras) é efectuado ao custo histórico, ou seja, ao seu custo de aquisição.

3.2.5 Instrumentos Financeiros

Creditos a receber e outros ativos correntes

Os “Créditos a receber”, referem-se as facturas emitidas das mensalidades, sendo mensurados pelo valor do reconhecimento inicial, isto é, esta rubrica esta mensurada em balanço com base na quantia de redito historicamente reconhecida. Os outros ativos correntes estão valorizados pelo valor do reconhecimento inicial.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” incluem caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outros passivos correntes” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.6 Fundos Patrimoniais

Os Fundos Patrimoniais são um fundo social permanente.

3.2.7 Estado e Outros Entes Públicos

Regista esta rubrica os valores a liquidar em Janeiro de 2020, dos impostos correspondentes, IRS e Segurança Social, fundos de compensação do trabalho, fundos garantia compensação do trabalho, assim como o imposto sobre o rendimento, a receber, originado dos juros recebidos dos depósitos a prazo que temos e o iva a reembolsar, referente a 50% sobre os géneros alimentares e bebidas.

3.3 Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos do Centro Paroquial de Quarteira.

As perspectivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração, legislativa ou relacionada com a exercida, que possa por em causa a validade dos pressupostos atuais.

3.4 Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da entidade são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento actual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

Os eventos futuros poderão vir a alterar as estimativas efectuadas, pelo que nesse momento as mesmas serão alteradas de forma prospectiva.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2018					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	118,563.96	5170.00				123,733.96
Edifícios e outras construções	959,993.00	78228.58				1,038,221.58
Equipamento básico	54,841.96	38989.61				93,831.57
Equipamento de transporte	136,066.56					136,066.56
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	54,005.82	2114.11				56,119.93
Outros Ativos fixos tangíveis	83,841.88	15939.82	0.00			99,781.70
Total	1,407,313.18	140,442.12	0.00	0.00	0.00	1,547,755.30
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0.00					0.00
Edifícios e outras construções	347,515.87	29303.82				376,819.69
Equipamento básico	49,795.45	3377.55				53,173.00
Equipamento de transporte	119,540.40	16526.19				136,066.59
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	30,955.67	7655.52				38,611.19
Outros Ativos fixos tangíveis	73,011.38	2720.55				75,731.93
Total	620,818.77	59,583.63	0.00	0.00	0.00	680,402.40

	2019					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	123,733.96					123,733.96
Edifícios e outras construções	1,038,221.58	27003.62				1,065,225.20
Equipamento básico	93,831.57	1217.70				95,049.27
Equipamento de transporte	136,066.56					136,066.56
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	56,119.93	5522.70				61,642.63
Outros Ativos fixos tangíveis	99,781.70	1461.24				101,242.94
Total	1,547,755.30	35,205.26	0.00	0.00	0.00	1,582,960.56
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0.00					0.00
Edifícios e outras construções	376,819.69	30822.18				407,641.87
Equipamento básico	53,173.00	5108.26				58,281.26
Equipamento de transporte	136,066.59					136,066.59
Equipamento biológico	0.00					0.00
Equipamento administrativo	38,611.19	5709.71				44,320.90
Outros Ativos fixos tangíveis	75,731.93	6225.63				81,957.56
Total	680,402.40	47,865.78	0.00	0.00	0.00	728,268.18

Os activos Fixos Tangíveis estão escriturados pelo valor de aquisição.

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018 e de 2019, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2018					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0.00					0.00
Projetos de Desenvolvimento	0.00					0.00
Programas de Computador	3,807.77					3,807.77
Propriedade Industrial	0.00					0.00
Outros Ativos intangíveis	0.00					0.00
Total	3,807.77	0.00	0.00	0.00	0.00	3,807.77
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0.00					0.00
Projetos de Desenvolvimento	0.00					0.00
Programas de Computador	3,807.77					3,807.77
Propriedade Industrial	0.00					0.00
Outros Ativos intangíveis	0.00					0.00
Total	3,807.77	0.00	0.00	0.00	0.00	3,807.77

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Goodwill	0.00					0.00
Projetos de Desenvolvimento	0.00					0.00
Programas de Computador	3,807.77					3,807.77
Propriedade Industrial	0.00					0.00
Outros Ativos intangíveis	0.00					0.00
Total	3,807.77	0.00	0.00	0.00	0.00	3,807.77
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0.00					0.00
Projetos de Desenvolvimento	0.00					0.00
Programas de Computador	3,807.77					3,807.77
Propriedade Industrial	0.00					0.00
Outros Ativos intangíveis	0.00					0.00
Total	3,807.77	0.00	0.00	0.00	0.00	3,807.77

7 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2018				2019		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	549.57	99851.77	144297.57	1,095.43	84352.37	164,374.95	998.60
Produtos acabados e intermédios	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00
Produtos e trabalhos em curso	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00
Total	549.57	99,851.77	144,297.57	1,095.43	84,352.37	164,374.95	998.60
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				254,898.23			260,745.88
Variações nos inventários da produção				0.00			0.00

8 Rédito

Os rendimentos das Prestações de Serviços, são reconhecidos no momento da prestação do serviço. Este ano continuou a ser contabilizado como prestação de serviços, o acordo de cooperação da Cantina Social, uma vez que só mediante factura, nos é reembolsado o respectivo valor.

Para os períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes Rendimentos:

Descrição	2019	2018
Vendas	0.00	0.00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	367337.71	366674.61
Serviço de Transporte	1,304.10	1767.04
Promoções para captação de recursos	0.00	0.00
Cantina Social	29,580.00	41547.50
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0.00	0.00
Juros	185.64	420.87
Royalties	0.00	0.00
Dividendos	0.00	0.00
Total	398,407.45	410,410.02

9 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

O Centro Paroquial de Quarteira, por ausência de factos ou pressupostos geradores, não reconhece nas suas demonstrações financeiras provisões, passivos ou ativos contingentes.

10 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2019	2018
Subsídios do Governo		
IEFP	8,530.41	4621.47
ISS,IP - Centro Distrital	538,486.54	511780.28
Autarquias	44,200.00	17500.00
Total	591,216.95	533,901.75

11 Benefícios dos empregados

Direcção

A Direcção é constituída por sete membros.

Os órgãos directivos não auferiram qualquer remuneração. O exercício das suas funções é feito em regime de voluntariado.

Funcionários

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 foi de 60 e em 31/12/2018 foi de 61.

Os gastos com o pessoal este ano em relação ao ano passado ficaram estáveis, sem grandes alterações de relevo.

Os gastos que o Centro Paroquial de Quarteira incorreu com os funcionários foram as seguintes:

Descrição	2019	2018
Remunerações aos Órgãos Sociais	0.00	0.00
Remunerações ao pessoal	647,422.92	640,550.87
Benefícios Pós-Emprego	0.00	0.00
Indemnizações	3,146.13	526.07
Encargos sobre as Remunerações	131,849.41	131,240.74
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	12,024.56	9,640.96
Gastos de Ação Social	0.00	0.00
Outros Gastos com o Pessoal	1,877.12	1,034.30
Total	796,320.14	782,992.94

12 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

O Centro Paroquial de Quarteira 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 Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

13 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

13.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2018 e 2019, o Centro Paroquial de Quarteira detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Os investimentos, que aqui nos surgem, são referentes a um Fundo de Compensação de Trabalho. Este Fundo tornou-se aplicável a partir de 1 de Outubro 2013 a todos os novos contratos de trabalho. Ele tem capitalização individual, financiado pela instituição, por meio de contribuição mensal. Estas contribuições vão constituir uma poupança, a que se encontram vinculadas, com vista ao pagamento de 50% do valor da compensação, a que o trabalhador tem direito, em caso de cessação do contrato de trabalho e a entidade não conseguia pagar. Caso o funcionário saia esse valor de poupança é reembolsado pelo Fundo de Compensação à empresa, tendo esta que a requerer. O FCT encontra-se estipulado na portaria 294-A/2013.

Descrição	2019	2018
Investimentos em subsidiárias	0.00	0.00
Método de Equivalência Patrimonial	0.00	0.00
Outros Métodos	0.00	0.00
Investimentos em associadas	0.00	0.00
Método de Equivalência Patrimonial	0.00	0.00
Outros Métodos	0.00	0.00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0.00	0.00
Método de Equivalência Patrimonial	0.00	0.00
Outros Métodos	0.00	0.00
Investimentos noutras empresas	0.00	0.00
Outros investimentos financeiros	5,328.15	4,788.87
Perdas por Imparidade Acumuladas	0.00	0.00
Total	5,328.15	4,788.87

13.2 Créditos a receber

Para os períodos de 2019 e 2018 a rubrica Créditos a Receber encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Cientes e Utentes c/c		
Cientes	0.00	0.00
Utentes	2,279.43	7,076.57
Cientes e Utentes títulos a receber		
Cientes		
Utentes	0.00	0.00
Cientes e Utentes factoring		
Cientes		
Utentes		
Cientes e Utentes cobrança duvidosa		
Cientes		
Utentes		
Total	2,279.43	7,076.57

13.3 Outros ativos correntes

A rubrica Outros ativos correntes tinha, em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a seguinte decomposição:

Descrição	2019	2018
Remunerações a pagar ao pessoal	-2,548.25	-2,926.20
Adiantamentos ao pessoal	0.00	0.00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0.00	0.00
outros Financiadores - Pares	0.00	0.00
Devedores por acréscimos de rendimentos	18,310.96	3,917.05
Outras operações	0.00	0.00
Outros Devedores	109.36	140.62
Perdas por Imparidade	0.00	0.00
Total	15,872.07	1,131.47

13.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2019	2018
Gastos a Reconhecer		
Seguros	2,090.05	1,713.17
Rendas Antecipadas	129.15	129.15
Total	2,219.20	1,842.32
Rendimentos a Reconhecer		
Subsidio IEPF	4,403.92	2,107.02
Total	4,403.92	2,107.02

13.5 Outros Ativos Financeiros

A Entidade não detinha, em 31 de Dezembro de 2019, investimentos em curso.

Descrição	2019	2018
Investimentos em curso	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

13.6 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2019 e 2018, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2019	2018
Caixa	1,807.23	1,449.60
Depósitos à ordem	86,602.34	90,538.97
Depósitos a prazo	155,000.00	155,000.00
Outros		
Total	243,409.57	246,988.57

O saldo de caixa resultou do valor em fundo maneo e de recebimentos de utentes, depositado em Janeiro de 2020.

Não existem diferenças entre o extracto contabilístico e o bancário (reconciliação bancaria).

13.7 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	248,738.16	0.00	0.00	248,738.16
Excedentes técnicos	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados transitados	377,111.29	0.00	-113,256.43	263,854.86
Excedentes de revalorização	0.00	0.00	0.00	0.00
Outras variações nos fundos patrimoniais	473,433.75	27314.19	-20523.81	480,224.13
Total	1,099,283.20	27,314.19	-133,780.24	992,817.15

13.8 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	8,560.36	9,922.28
Fornecedores títulos a pagar	0.00	0.00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0.00	0.00
Total	8,560.36	9,922.28

13.9 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	45.74	102.85
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2,974.04	5,297.97
Outros Impostos e Taxas	19.07	0.00
Total	3,038.85	5,400.82
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0.00	0.00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0.00	0.00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	2684.00	3200.88
Segurança Social	16,622.95	17,370.74
Outros Impostos e Taxas	0.00	0.00
Total	19,306.95	20,571.62

13.10 Outros Passivos Correntes

A rubrica Outros passivos correntes desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2019		2018	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		2,548.25		2,926.20
Cauções	0.00		0.00	
Outras operações		0.00		0.00
Perdas por imparidade acumuladas		0.00		0.00
Fornecedores de Investimentos		34,662.98		33,576.35
Credores por acréscimo de gastos		80607.01		81337.17
Outros credores				305.80
Total	0.00	117,818.24	0.00	118,145.52

13.11 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2019 e 2018, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2019	2018
Subsídios do Estado e outros entes públicos	591,216.95	533,901.75
Subsídios de outras entidades	0.00	0.00
Doações e heranças	258,440.12	179,296.27
Legados	0.00	0.00
Total	849,657.07	713,198.02

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 10.

13.12 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2019	2018
Subcontratos	0.00	0.00
Serviços especializados	55,597.59	38,729.19
Materiais	13,234.93	21,074.34
Energia e fluidos	64,785.55	59,880.14
Deslocações, estadas e transportes	340.19	1,520.00
Serviços diversos	47,163.85	57,547.10
Total	181,122.11	178,750.77

A rubrica serviços especializados no ano de 2019, engloba os serviços de enfermagem para assegurar os cuidados dos utentes.

13.13 Outros rendimentos

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Rendimentos Suplementares	790.00	1,130.00
Descontos de pronto pagamento obtidos	54.69	20.95
Recuperação de dívidas a receber	0.00	0.00
Ganhos em inventários	0.00	1,707.58
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0.00	0.00
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	0.00	0.00
Rendimentos em investimentos não financeiros	0.00	0.00
Outros rendimentos	27,594.74	41,080.62
Total	28,439.43	43,939.15

13.14 Outros gastos

A rubrica de “Outros gastos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Impostos	678.30	809.97
Descontos de pronto pagamento concedidos	0.00	0.00
Incobráveis	0.00	0.00
Perdas em inventários	0.00	0.00
Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0.00	0.00
Gastos nos restantes investimentos financeiros	0.00	0.00
Gastos em investimentos não financeiros	0.00	0.00
Outros Gastos	2,100.78	4,689.75
Total	2,779.08	5,499.72

13.15 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2019	2018
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	0.46	0.04
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0.00	0.00
Outros gastos e perdas de financiamento	248.40	323.26
Total	248.86	323.30
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	185.64	420.87
Dividendos obtidos	0.00	0.00
Outros Rendimentos similares	57.78	4.17
Total	243.42	425.04
Resultados Financeiros	-5.44	101.74

13.16 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2019.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2019 foram aprovadas pela Direcção e Conselho Fiscal em 26 de Junho de 2020, com um prejuízo total no valor de 12.520.12, que vai ser distribuído para Resultados Transitados.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, surgiu no ano de 2020, um surto pandémico nos primeiros meses, denominado COVID-19, que veio causar grande dificuldade em perspectivar a evolução futura da instituição, pelos significativos impactos negativos que vai acarretar em termos humanos, sociais e financeiros. Deste modo, em resposta à pandemia COVID-19, a instituição teve de implementar medidas de higiene e segurança acrescida, para proteger os seus utentes, e os seus recursos humanos, nomeadamente; limitando o acesso de terceiros em todas as respostas sociais, recorrendo a teletrabalho, quando possível, a equipas em espelho por turnos (7 dias, 12h c/2h de pausa e a semana seguinte de descanso).

Os efeitos desta pandemia vão-se fazer sentir, com significativo impacto negativo para a Instituição, derivado também as medidas determinadas pelas Entidades Oficiais, relativamente ao encerramento da Creche, do Catl e Centro de Dia, na qual deixamos de receber 50% da facturação, mas mantendo todos os postos de trabalho. A partir de Maio, a Creche reabriu com um número reduzido de utentes com medidas exigidas e implementadas pela DGS, mas ficou-se na incerteza, quando a reabertura do Centro de Dia e do Catl.

Tendo também a valência Refeitório Social/Cantina Social, a mesma teve um aumento substancial de utentes, tanto a nível de refeições, como cabazes (130).

Dado a incerteza quer quanto ao período de duração da pandemia, quer quanto ao seu impacto na economia global, a Instituição não consegue antecipar neste momento qual vai ser o impacto destes acontecimentos nas suas demonstrações financeiras, no entanto, em resultado da avaliação efectuada, a Direcção concluiu que dispõe de recursos adequados para manter as atividades.

QUARTEIRA, 31 de Dezembro de 2019

O Contabilista Certificado

Isabel Duarte

A Direcção

Jose Joaquim Fernandes Campos