

6 Ativos fixos tangíveis

Simões
Fátima Santos
Y. P. 2020

6.1 Divulgações sobre activos fixos tangíveis:

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Rubricas	Saldo inicial 01-jan-20	Aquisições Dotações	Abates	Transferencias	Revalorizações	Saldo final 31-dez-20
Ativos Fixos Tangíveis						
Terrenos e rec naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Edifícios e out construç	1.191.167,13 €	6.332,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.197.499,58
Equipamento básico	167.617,90 €	11.728,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.346,83
Equip de transporte	180.800,56 €	18.703,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	199.504,51
Equip Biológico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Equip administrativo	12.375,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.375,86
Outras At Fixos Tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	1.551.961,45 €	36.765,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.588.726,78
Depreciações acumuladas						
Terrenos e rec naturais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Edifícios e out construç	280.478,51 €	25.995,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	306.473,99
Equipamento básico	144.574,12 €	7.696,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	152.270,22
Equip de transporte	154.554,82 €	16.139,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170.694,25
Equip Biológico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Equip Administrativo	12.375,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.375,86
Outras At Fixos Tangíveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	591.983,31 €	49.831,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	641.814,32

O Investimento em ativos fixos tangíveis, no período 2020, foi de 36.765,33€, tendo as depreciações atingido o montante de 49.831,01€.

Em complemento informamos que o investimento em ativo fixo tangível, respeita a:

- Obras – Colocação de placas em acrílico para proteção de paredes; Instalação de detetor de gás e a uma porta em alumínio;
- Equipamento Básico – Aquisição de uma máquina de lavar roupa
- Equipamento de transporte – Aquisição de uma nova viatura comercial, com caixa isotérmica;

7 Inventários

Simão
Fátima Simão
J. Pisco

7.1 Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

No que respeita a inventário, os valores registados respeitam aos generos alimentares, a materiais de limpeza consumidos pela entidade, a EPI's e a artigos de higiene (fraldas) vendidos pela entidade aos seus clientes e utentes.

Utiliza-se o método de custeio FIFO, em sistema de inventário permanente.

O inventário foi mensurado, através de contagem física às existências, realizada no final do período.

7.2 Quadro de apuramento do custo da mercadorias vendidas e das matérias consumidas e outras informações sobre estas naturezas de inventários:

Descrição	Mercadorias	Materias Primas e Subsidiárias	TOTAL
Inventários Iniciais	298,87	3.917,41 €	4.216,28 €
Compras	10.200,42	105.862,64 €	116.063,06 €
Reclassificação e Regularização de Inventários	0,00	-3.598,28 €	-3.598,28 €
Inventários Finais	1.849,58	6.649,34 €	8.498,92 €
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consum	8.649,71 €	99.532,43 €	108.182,14 €
Outras Informações			
Ajustamentos por imparidade do período			
Ajustamentos s/ perdas por imparidade acumuladas			
Reversão de ajustamentos s/ perdas de imparidade			
Inventários ao justo valor menos custos de os vender			
Invent dados como penhor ou garantia de passivos			
Inventários que se encontrem fora da empresa			
Adiantamentos por conta de compras			

A redução verificada no Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de 12,84% está interligada com a redução das vendas e prestação de serviços ocorridos em 2020, motivado pela pandemia COVID 19, que obrigou ao encerramento de algumas resposta sociais e à suspensão temporária do fornecimento de refeições escolares ao Município de Penacova.

Foi mantido o benefício de reembolso de 50% do IVA dos bens alimentares, que este ano atingiu o valor de 2.564,04€.

8 Benefícios dos empregados

Simões
Fátima Santos
de Paço

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

8.1 Pessoal ao serviço da Instituição

Em Dezembro de 2020, eram 36 funcionários, registados.

Trabalhadores Gerais, isto é, cujas funções os afetam a todas as valências:

- 1 – Técnica S. S. Social (Diretora Técnica)
- 1 – Chefe de Serviços Administrativos
- 3 – Cozinheiras
- 1 – Ajudante de Cozinha
- 1 – Fiel de Armazém
- 3 – Motoristas

Trabalhadores afetos às valências **Centro de Dia e Apoio Domiciliário**, já que os serviços são prestados rotativamente às duas valências:

- 6 – Ajudantes de Ação Direta
- 3 – Trabalhadores Serviços Gerais
- 2 – Animadora Cultural

Trabalhadores afetos às valências **Creche**

- 1 – Educadoras de Infância
- 3 – Ajudantes de ação educativa

Trabalhadores afetos à valência **ERPI**

- 7 – Ajudantes Ação Direta
- 1 – Enfermeira
- 2 – Trabalhadores Serviços Gerais
- 1 – Animadora Cultural

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2020	2019	Variação%
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00 €	0,00 €	0,00%
Remunerações ao Pessoal	337.394,42 €	343.427,24 €	-1,76%
Benefícios Pós-Emprego	0,00 €	0,00 €	0,00%
Indemnizações	0,00 €	0,00 €	0,00%
Encargos Sobre Remunerações	81.472,32 €	80.571,89 €	1,12%
Seg de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais	3.958,88 €	4.018,49 €	-1,48%
Gastos de Ação Social	0,00 €	0,00 €	0,00%
Outros Gastos com o Pessoal	37.609,26 €	34.044,01 €	10,47%
Total	460.434,88 €	462.061,63 €	-0,35%

Verificou-se uma diminuição dos Gastos com o Pessoal, em 0,35%, que advém principalmente, de baixas e isolamentos profiláticos originados pela pandemia COVID 19.

Uma outra razão desta redução, teve a ver com o acesso ao Lay Off simplificado, mecanismo utilizado pela Instituição, para minimizar o impacto do encerramento de algumas actividades.

Ao contrário do que era expectável os gastos com o pessoal acabaram por não aumentar, pelo menos a percentagem de aumento do salário mínimo nacional, devido às razões enumeradas.

9 Rédito

Para os períodos de 2019 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2020	2019	Variação
Vendas	11.805,85 €	12.132,37 €	-2,69%
Prestações de Serviços			
Quotas dos Utilizadores	358.714,76 €	371.868,48 €	-3,54%
Quotas e Joias	723,00 €	966,00 €	-25,16%
Promoções para Captação de Recursos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Rend de Patrocinadores e Colaboradores	3.275,02 €	4.717,94 €	-30,58%
Outras Prestações de Serviços	22.821,96 €	31.662,19 €	-27,92%
Juros	0,00 €	0,00 €	0,00%
Royalties	0,00 €	0,00 €	0,00%
Dividendos	0,00 €	0,00 €	0,00%
Total	397.340,59 €	421.346,98 €	-5,70%

Verificou-se um decréscimo de 2,69%, nos réditos.

Também nesta rubrica a redução se deve à suspensão ou redução de actividades, motivado pela pandemia.

10 Subsídios, doações e legados à exploração

*Fátima Santos
L. Rizzo*

A 31 de Dezembro de 2019 e 2020, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do estado", "Subsídios de outras entidades" e "Doações e Heranças":

Descrição	2020	2019	Variação
Subsídios do Estado			
Centro Regional Seg Social			
Creche	54.831,84 €	40.109,33 €	36,71%
Centro de Dia	63.151,94 €	42.187,59 €	49,69%
Apoio Domiciliário	115.189,92 €	100.115,67 €	15,06%
ERPI	113.015,89 €	115.570,71 €	-2,21%
IEFP	0,00 €	554,11 €	-100,00%
Município de Penacova	3.155,52 €	0,00 €	0,00%
Seg Social Lay Off	2.841,06 €	0,00 €	
Seg Social Apoio família	1.369,53 €	0,00 €	
Seg Social Adaptar Social +	7.959,31 €	0,00 €	
Doações e Heranças			
Donativos			
Donativos em numerário	1.918,00 €	0,00 €	
Donativos em espécie	3.689,73 €	0,00 €	
Totais	367.122,74 €	298.537,41 €	22,97%

Verificou-se um aumento de 22,97% nos montantes globais desta rubrica, na medida em que:

-estão contabilizados os subsídios provenientes dos acordos de cooperação celebrados com a Segurança Social, que estão interligados com a frequência. Em 2020, devido á pandemia que motivou o encerramento de algumas respostas, o estado deliberou processar estes apoios com base na frequência de Fevereiro de 2020, o que veio melhorar os valores recebidos;

-também se verificou um pagamento adicional referente á resposta Centro de Dia, cujos serviços / utentes foram domiciliados a partir de Março de 2020. Isto é, os valores das participações dos centros de Dia, foram pagas com base nos valores do Serviço de Apoio Domiciliário que são consideravelmente superiores:

-nesta rubrica, foram também contabilizados os apoios criados devido à pandemia, conforme descritos no quadro acima;

-verificou-se também uma alteração na forma de contabilização dos donativos, conforme disposto no SNC - ESNL

Fátima Santos
J. Rizzo

11 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incursos.

Os encargos financeiros derivam conforme se segue:

Descrição	2020			2019		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	0,00 €	130.84 €	130.84 €	0,00 €	179.99 €	179.99 €
Locações Financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contas Caucionadas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contas Bancarias de Factoring	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Contas Bancarias de Letras Desc	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Descobertos Banc Contratados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outros Empréstimos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	130,84 €	130,84 €	0,00 €	179.99 €	179,99 €

Em 31 de Dezembro de 2020, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Empréstimos Bancários

Descrição	2020			2019		
	Capital	Juros	Total	Capital	Juros	Total
Até um ano	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
De um a cinco anos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mais de cinco anos	5.647,60 €	130,84 €	5.778,44 €	5.647,56 €	179,99 €	5.827,55 €
Total	5.647,60 €	130,84 €	5.778,44 €	5.647,56 €	235,22 €	5.882,78 €

11.1 Empréstimos Obtidos

No final do período o saldo da conta Empréstimos Obtidos apresentava a seguinte constituição:

Empréstimos bancários (CGD) 12.235,80€

12 Divulgações exigidas por diplomas legais

S. Rizzo
Fátima Santa
S. Rizzo

12.1 Outras divulgações exigidas por diploma legal

- A Direção informa que a Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei nº 534/80 de 7 de Novembro.
- Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-lei nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.
- Não existem quaisquer operações, comerciais ou financeiras, não incluídas no balanço.

13 Outras informações

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

13.1 Resultado Líquido

O Resultado líquido do período apresenta-se positivo em 84.868,06€, que comparativamente, com o ano 2019, obteve um acréscimo considerável, motivado principalmente por uma redução nos gastos com o pessoal, mesmo com o aumento do SMN e das tabelas remuneratórias, motivado por baixas, isolamentos e lay-off, e por um aumento nos subsídios à exploração, conforme referido no ponto 10 deste anexo..

No que respeita aos resultados por respostas sociais, verificamos o seguinte:

Resposta Social	2020	2019	Varição
Creche	-784,42	-31.991,27	31.206,85
C Dia	11.580,54	-8.843,83	20.424,37
SAD	35.636,19	15.214,81	20.421,38
ERPI	37.408,40	42.795,48	-5.387,08
Cantinas Sociais	71,44	87,06	-15,62
Out Activid	955,91	3.508,70	-2.552,79
Total	84.868,06	20.770,95	64.097,11

Em 2020 a frequência média foi a seguinte:

	2020	2019
- ERPI	27 Utentes	27 Utentes;
- SAD	24 Utentes	28 Utentes;
- C Dia	23 Utentes	27 Utentes;
- Creche	15 Utentes	13 Utentes;

Handwritten signature and name:
 Fátima Santos
 F. Rizzo

13.2 Créditos a Receber (Clientes e Utentes)

Neste período, não foram reconhecidas quaisquer perdas por imparidade.

Verificou-se um decréscimo nesta rubrica, em cerca de 5%.

Para os períodos de 2019 e 2020 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	2.890,46 €	3.492,61 €
Utentes	14.927,69 €	15.364,24 €
Clientes e Utentes Tit a Receber		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Clientes e Utentes factoring		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Clientes e Utentes Cobrança Duvidosa		
Clientes	0,00 €	0,00 €
Utentes	0,00 €	0,00 €
Total	17.818,15 €	18.856,85 €

13.3 Depósitos Bancários e Caixa

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de Dezembro de 2019 e 2020, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2020	2019
Caixa	628,73 €	628,73 €
Depósitos à Ordem	121.099,39 €	121.099,39 €
Depósitos a Prazo	0,00 €	0,00 €
Total	121.728,13 €	121.728,13 €


 Fátima Santos
 2020

13.4 Outras Variações no Capital Próprio

Respeita a subsídios ao investimento contabilizados, que serão imputados aos próximos períodos, na proporção das depreciações/amortizações.

Estes valores encontram-se devidamente discriminados nos mapas de controlo de Investimentos, nos quais podemos ver os montantes de imputação de subsídios e os montantes de depreciações do investimento.

13.5 Rendimentos e Gastos

Os rendimentos e os gastos são contabilizados na data em que ocorrem, devendo no entanto ser imputados ao respectivo período, continuando a respeitar o princípio da especialização do período e o princípio do acréscimo.

13.5.1 Fornecimento e Serviços Externos

Fornecimentos e Serviços Externos apresentam um valor total de 81.481,21€, que representa uma redução de cerca de 4,07%.

Esta redução está interligada com o encerramento de actividades, decretada pelo Governo durante a pandemia.

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2020, nas rubricas mais significativas, foi a seguinte:

Descrição	2020	2019	Variação
Serviços Especializados	22.385,27 €	30.871,85 €	27,49%
Trabalhos Especializados	6.082,57 €	7.640,28 €	20,39%
Publicidade e Propaganda	19,62 €	86,04 €	77,20%
Vigilância e Segurança	65,49 €	380,87 €	82,81%
Honorários	72,00 €	941,05 €	92,35%
Comissões	0,00 €	41,20 €	0,00%
Conservação e Reparação	15.875,14 €	21.611,81 €	26,54%
Serviços Bancários	270,45 €	170,60 €	-58,53%
Materiais	10.468,34 €	6.749,83 €	-55,09%
Material de Escritório	1.510,83 €	1.555,18 €	2,85%
Ferramentas e Utensílios	3.931,62 €	3.008,77 €	-30,67%
Artigos para Oferta	800,27 €	1.146,59 €	30,20%
Limpeza Hig e Conforto	3.416,17 €	0,00 €	0,00%
Outros	809,45 €	1.039,29 €	22,12%
Energia e Fluidos	34.222,00 €	35.172,91 €	2,70%
Combustíveis (gasóleo + gás)	19.423,99 €	22.939,84 €	15,33%
Eletricidade	10.450,88 €	8.599,08 €	-21,53%
Água	4.347,13 €	3.630,03 €	-19,75%
Outros	0,00 €	3,96 €	0,00%
Deslocação e Estadas	57,90 €	95,77 €	39,54%
Serviços Diversos	14.347,70 €	12.052,19 €	-19,05%
Rendas e Alugueres	4.206,18 €	4.160,82 €	-1,09%
Seguros	4.334,49 €	3.720,78 €	-16,49%
Comunicação	1.648,29 €	1.923,19 €	14,29%
Contencioso e notariado	0,00 €	100,00 €	0,00%
Serviços de Hig e Limpeza	3.328,60 €	2,50 €	0,00%
Outros Serviços	830,14 €	2.144,90 €	61,30%
Total FSE	81.481,21 €	84.942,55 €	4,07%

Fatima Santos
J. 2020

13.5.2 Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Rendimentos Suplementares	3.830,00 €	4.949,55 €
Descontos de Pronto Pagamento Obtidos	13,62 €	0,521 €
Recuperação de Dividas a Receber	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em Inventários	0,00 €	1.852,06 €
Rendimentos e ganhos em ativos financeiros	0,00 €	0,00 €
Rendimentos e ganhos em Inv não Financeiros	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	16.772,03 €	17.511,08 €

Dos 16.772,03€, a sua maioria respeita a imputação de subsídios para investimentos (16.392,34€), sendo o valor restante respeitante a correções exercícios anteriores (306,89€) e a outros rendimentos (72,80€).

13.6 Outras Informações

A distribuição dos gastos e dos rendimentos pelas diversas respostas foi efetuada através de imputações percentuais, cuja chave de imputação tendo como base nomeadamente a frequência real das mesmas, o número de utentes participados pela segurança social e/ou o volume das prestações de serviços.

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste período, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do período que estamos a iniciar.

Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário no período além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

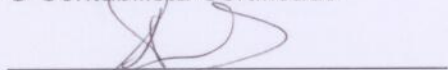
13.7 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2020.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020, foram aprovadas em reunião de Direção.

O Contabilista Certificado



(CC nº 39969)

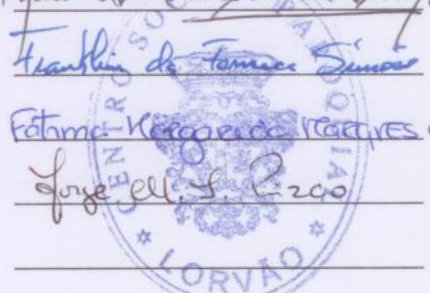
A Direção



Franklin de Sousa Simões

Fátima Kérgueda Rodrigues das Santos

Luiz E. S. P. 200



LORVÃO