

ANEXO

[Handwritten signatures and initials]
F. Rocha

Às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

As notas que a seguir se transcrevem seguem a numeração sequencial prevista no ANEXO (modelo reduzido), constante da Portaria nº.986/2009, por remissão da Portaria nº. 105/2011. Os números não incluídos devem-se ao facto de não serem aplicáveis a esta Instituição ou de a sua inclusão não ser relevante para a compreensão das demonstrações financeira.

1 - Identificação da entidade

O Centro Social Comendador Melo Pimenta é uma associação privada, constituída por escritura pública em 12 de Março de 1994, sob a forma de “Associação sem fins lucrativos”, reconhecida como IPSS e registada na Direção Geral da Segurança Social sob o nº.26/95 a folhas 39, do Livro 6, em 22/07/1994, com sede na Rua Monsenhor Raul Duarte Mira, nº. 15 no lugar de Venda Nova –Luso, freguesia de Luso, concelho de Mealhada, tendo por objeto contribuir para a promoção social, cultural e recreativa da população de Luso e povoações circunvizinhas, para a efetivação do dever de solidariedade e de justiça social e prestação de serviços adequados à satisfação de necessidades de segurança social. Para a realização desses objetivos exerce as atividades de: Centro de Dia e Apoio Domiciliário

2– Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

2.1 – As Demonstrações Financeiras foram elaboradas pela primeira vez de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovada pelo Decreto-Lei nº. 36-A/2011 de 9 de Março, regulamentada pelas Portarias nº. 105/2011 e nº. 106/2011, de 14 de Março.

2.2– A transição dos princípios contabilísticos anteriores (PCIPSS) para a norma contabilística das entidades do sector não lucrativo (SNC-ESNL) aplicou-se pela primeira vez no exercício de 2012.

As demonstrações financeiras anteriores (exercício de 2011) elaboradas em PCIPSS foram convertidas para o normativo SNC-ESNL.

2.3 – Não houve ajustamentos de transição refletidos nos resultados.

Fachin
D. Gus
F. Pereira

3 – Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras enquadram-se no previsto pelo normativo contabilístico para as Entidades do Sector não Lucrativo.

Bases de Apresentação

3.1-As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras, segundo o princípio do custo histórico e na moeda funcional (EURO)

Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2 – Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados pelo custo de aquisição deduzido das depreciações. As depreciações são calculadas sobre o valor de custo dos ativos fixos tangíveis, pelo método das quotas constantes, com as taxas que vinham sendo usadas, previstas no Decreto-Lei nº. 78/89, admitindo-se que estas são adequadas á vida útil estimada dos bens. O processo de depreciação iniciou-se no ano em que o bem entrou em funcionamento. As despesas de reparação e manutenção corrente dos ativos fixos tangíveis são consideradas como gasto no exercício em que ocorrem.

3.3 – Inventários

Os Inventários de matérias-primas e bens de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição. A Instituição utiliza o método de inventário intermitente.

3.4 – Instrumentos Financeiros

Clientes e outras contas a Receber

As dívidas de terceiros encontram-se registadas pelo seu valor nominal considerando-se este realizável. Não foram reconhecidas perdas por imparidade.

Caixa e Depósitos Bancários

Os montantes incluídos nesta rubrica correspondem aos valores de caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas a terceiros são registadas pelo seu valor nominal não sendo capitalizáveis.

3.5 – Fundos Patrimoniais

A rubrica Fundos constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os Fundos Patrimoniais são compostos por montantes atribuídos pelos fundadores da Entidade ou instituídos, reservas acumuladas e subsídios e doações atribuídos para investimentos.

3.7 – Estado e Outros Entes Públicos

Os valores registados nesta rubrica respeitam a encargos sobre remunerações, descontos com segurança social, retenções de imposto sobre o rendimento e restituição dos valores do IVA.

4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas e erros

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

5. Ativos Fixos Tangíveis

Ativos Fixos Tangíveis.

A quantia escriturada bruta por classes de ativos, as depreciações acumuladas, as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações estão desenvolvidas no seguinte quadro:

| EXERCICIO DE 2018 | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Descrição | Saldo inicial | Aquisições/Doações | Abates | Trasfe-rências | Saldo Final |
| custo | | | | | |
| Terrenos e Rec. Naturais | 2 941,95 € | | | | 2 941,95 € |
| Edifícios e outras construções | 382 473,38 € | | | | 382 473,38 € |
| Equipamento básico | 19 841,86 € | 3 404,10 € | | | 23 245,96 € |
| Equipamento de transporte | 39 263,22 € | | | | 39 263,22 € |
| Ferramentas e Utensílios | | | | | |
| Equipamento Administrativo | 28 717,97 € | 400,00 € | | | 29 117,97 € |
| Out.Act.fixos tangíveis | 18 267,11 € | 86,10 € | | | 18 353,21 € |
| Investimentos em curso | | | | | 0,00 € |
| Total | 491 505,49 € | 3 890,20 € | | | 495 395,69 € |
| Depreciações acumuláveis | | | | | |
| Terrenos e Rec.Naturais | | | | | |
| Edifícios e outras construções | 158 190,65 € | 7 008,84 € | | | 165 199,49 € |
| Equipamento básico | 19 325,53 € | 1 086,63 € | | | 20 412,16 € |
| Equipamento de transporte | 37 138,22 € | 2 125,00 € | | | 39 263,22 € |
| Ferramentas e Utensílios | | | | | |
| Equipamento Administrativo | 28 649,81 € | 202,25 € | | | 28 852,06 € |
| Out.act.fixos tangíveis | 14 532,05 € | 549,03 € | | | 15 081,08 € |
| Total | 257 836,26 € | 10 971,75 € | | 0,00 € | 268 808,01 € |
| | | | | | |
| EXERCICIO DE 2019 | | | | | |
| Descrição | Saldo inicial | Aquisições/Doações | Abates | Transfe-rências | Saldo Final |
| custo | | | | | |
| Terrenos e Rec.Naturais | 2 941,95 € | | | | 2 941,95 € |
| Edifícios e outras construções | 382 473,38 € | | | | 382 473,38 € |
| Equipamento básico | 23 245,96 € | | | | 23 245,96 € |
| Equipamento de transporte | 39 263,22 € | 34 332,51 € | | | 73 595,73 € |
| Ferramentas e Utensílios | | | | | |
| Equipamento Administrativo | 29 117,97 € | | | | 29 117,97 € |
| Out.act.fixos tangíveis | 18 353,21 € | | | | 18 353,21 € |
| Total | 495 395,69 € | 34 332,51 € | 0,00 € | | 529 728,20 € |
| Depreciações acumuláveis | | | | | |
| Terrenos e Rec.Naturais | | | | | |
| Edifícios e outras construções | 165 199,49 € | 7 082,34 € | | | 172 281,83 € |
| Equipamento básico | 20 412,16 € | 843,63 € | | | 21 255,79 € |
| Equipamento de transporte | 39 263,22 € | 4 291,56 € | | | 43 554,78 € |
| Ferramentas e utensílios | | | | | |
| Equipamento administrativo | 28 852,06 € | 211,03 € | 328,90 € | | 28 734,19 € |
| Outros act.fixos tangíveis | 15 081,08 € | 418,51 € | | | 15 499,59 € |
| Total | 268 808,01 € | 12 847,07 € | 328,90 € | 0,00 € | 281 326,18 € |

[Handwritten signatures and initials]

9 – Inventários

Quantias escrituradas de inventários em 31 de Dezembro:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | Matérias Primas | Matérias Primas |
| | Subs. E Consumo | Subs. e Consumo |
| Existencias iniciais | 7 697,20 € | 7 421,87 € |
| Compras | 58 010,82 € | 65 965,03 € |
| Regularizações | -217,86 € | 18,25 € |
| Existencias finais | -7 716,40 € | -7 697,20 € |
| | 57 773,76 € | 65 707,95 € |

10 – Rédito

Foram reconhecidos os seguintes Réditos para os períodos:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vendas | | |
| Prestação de Serviços | | |
| Quotas de utilizadores (Mensalidades) | 114 843,51 € | 111 397,17 € |
| Quotas e Jóias | 7 271,90 € | 7 075,00 € |
| Total | 122 115,41 € | 118 472,17 € |

12 – Subsídios do Governo e apoios do Governo

A Instituição reconheceu rendimentos por subsídios á exploração relativos aos acordos celebrados com a Segurança Social para atividades sociais de Centro de Dia e Apoio Domiciliário:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Instituto de Segurança Social IP | 68 713,20 € | 66 417,50 € |
| I.E.F.P. | 10 669,60 € | 8 206,10 € |
| Autarquias | | |
| Total | 79 382,80 € | 74 623,60 € |

14 – Imposto sobre o Rendimento

Não se reconheceu qualquer gasto por imposto corrente.

Nos termos do nº1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) as Instituições particulares de solidariedade social estão isentas de Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC). Contudo, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a segurança social) pelo que as declarações fiscais da Instituição dos anos 2013 a 2019 ainda poderão ser objeto de revisão, contudo não se espera correções que afetem os resultados ou os fundos patrimoniais.

15 – Benefícios dos Empregados

A Instituição teve ao serviço, em média 14 pessoas em 2018 e 14 em 2019, sendo: 9 pertencentes ao quadro permanente, 2 com contrato e 3 em serviço de CEI.

A Instituição não tem nenhum plano em vigor para benefícios pós emprego, líquida as eventuais indemnizações tendo por base a legislação em vigor.

Os gastos reconhecidos com pessoal foram os seguintes:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Remunerações órgãos sociais | | |
| Remunerações ao pessoal | 120 693,89 € | 108 493,35 € |
| Encargos sobre as remunerações | 23 407,85 € | 21 196,43 € |
| Seguros acid.de trab. e doenças profissionais | 1 138,15 € | 1 501,12 € |
| Outros Gastos com Pessoal | 634,50 € | 1 605,54 € |
| Total | 145 874,39 € | 132 796,44 € |

16 – Divulgações exigidas por outros diplomas

A Entidade não tem dívidas ao Estado em situação de mora e tem a situação regularizada perante a Segurança Social

17 - Outras Informações

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

17.1 – Outras contas a receber

A rubrica. Outras contas a receber decompõe-se:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-------------------|
| Adiantamentos ao pessoal | | |
| Saldo devedores de fornecedores | | |
| Devedores por acréscmos de rendimentos | 922,93 € | 6 156,85 € |
| Outros devedores(QUOTAS ASSOCIADOS) | | 2 003,00 € |
| Total | 922,93 € | 8 159,85 € |

17.2 – Diferimentos

A rubrica Diferimentos englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|
| Gastos a Reconhecer | | |
| Seguros | | |
| Higiene Segurança Saude no Trabalho | | |
| Segurança alimentar | | 216,00 € |
| IEFP | | |
| Total | 0,00 € | 216,00 € |

17.3 – Caixa e Depósitos bancários

Desagregação da rubrica de Caixa e Depósitos Bancários:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| Caixa | 1 065,78 € | 164,38 € |
| Depósitos à Ordem | 2 181,86 € | 8 723,64 € |
| Depósitos a Prazo | 4 500,00 € | 11 500,00 € |
| Total | 7 747,64 € | 20 388,02 € |

17.4 – Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo inicial | Aumentos | Diminuições | Saldo Final |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Fundos | 296 784,74 € | | | 296 784,74 € |
| Reservas | | | | |
| Resultados transitados | -97 889,52 € | -5 911,55 € | | -103 801,07 € |
| Outras variaç.nos fundos patrim. | 48 665,50 € | 17 166,27 € | 11 047,64 € | 54 784,13 € |
| Resultado Líquido do período | | | | |
| Total | 247 560,72 € | 11 254,72 € | 11 047,64 € | 247 767,80 € |

17.5 – Fornecedores

O saldo da rubrica Fornecedores é discriminado da seguinte forma:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fornecedores c/c | 11 114,85 € | 11 816,36 € |
| Fornecedores títulos a Pagar | | |
| Total | 11 114,85 € | 11 816,36 € |

17.6 – Estado e Outros Entes Públicos

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Activo | | |
| Iva | 383,79 € | 2 156,86 € |
| Imposto sobre Rendimento | 35,47 € | 33,03 € |
| Total | 419,26 € | 2 189,89 € |
| Passivo | | |
| Imposto sobre rendimento pessoas singulares | 476,00 € | 502,01 € |
| Segurança Social | 2 722,34 € | 2 400,43 € |
| Total | 3 198,34 € | 2 902,44 € |

17.7 – Outras Contas a Pagar

A rubrica Outras Contas a Pagar desdobra-se da seguinte forma:

| Descrição | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | Não corrente | Corrente | Não corrente | Corrente |
| Pessoal | | | | |
| Remunerações a pagar | | | | |
| Outras operações | | | | |
| Fornecedores de investimento | | | | |
| Remunerações a liquidar(P.e SF) | | 19 330,74 € | | 17 160,00 € |
| Credores por acrésc.de gastos | | | | |
| Outros credores não especific. | | | | |
| Total | 0,00 € | 19 330,74 € | 0,00 € | 17 160,00 € |

17.8 – Fornecimentos e serviços externos

A rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos desagra-se por:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Subcontratos | | |
| Serviços especializados | 12 175,96 € | 14 231,45 € |
| Materiais | 2 326,74 € | 2 437,08 € |
| Energia e Fluidos | 9 679,53 € | 9 901,16 € |
| Deslocações, estadas e transportes | 508,24 € | 44,90 € |
| Serviços diversos | 3 889,41 € | 3 082,51 € |
| Encargos com eventos | 9 708,65 € | 1 038,36 € |
| Total | 38 288,53 € | 30 735,46 € |

17.9 – Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros Rendimentos e Ganhos desagra-se da seguinte forma:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Rendimentos Suplementares | 32 563,11 € | 34 925,11 € |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | | |
| Sinistros | 517,96 € | |
| Correcções relativas a exercicios anteriores | 149,47 € | 163,57 € |
| Reembolso de 0,5% IRS | 3 150,41 € | 2 464,89 € |
| Rendimentos de subsidios para investimentos | 5 678,29 € | 1 396,72 € |
| Outros rendimentos e ganhos | 2 868,10 € | 2 744,10 € |
| total | 44 927,34 € | 41 694,39 € |

17.10 – Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros Gastos e Perdas encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| Impostos indirectos (taxas) | 70,23 € | 197,07 € |
| Correcções relativas a exercicios anteriores | 1 334,50 € | 90,43 € |
| Outros Gastos e Perdas | 228,03 € | 223,44 € |
| Total | 1 632,76 € | 510,94 € |

Handwritten signatures and initials:
B. J. M. Fernandes
J. Rocha

17.11 – Resultados Financeiros

Foram reconhecidos gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

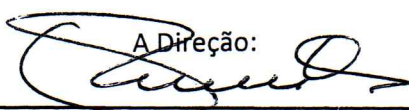
| Juros e Gastos similares suportados | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|------------------|
| Juros suportados | | 0,04 € |
| Outros Gastos e Perdas de Financiamento | - € | |
| Total | - € | 0,04 € |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | 9,73 € | 20,91 € |
| Outros rendimentos similares | - € | - € |
| Total | 9,73 € | 20,91 € |
| Resultados Financeiros | - 9,73 € | - 20,87 € |

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.

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

Luso, 31 de Maio de 2020

A Direção:


Rui Paulo Santos

Maria CEngelina Seabra Pereira