

ANEXO

H. Pimenta

Às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2020

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.



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.

Handwritten signature/initials

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 2019					
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	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 €
Investimentos em curso					0,00 €
Total	495 395,69 €	34 332,51 €			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 €
Out.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 €

EXERCICIO DE 2020					
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	73 595,73 €				73 595,73 €
Ferramentas e Utensílios					
Equipamento Administrativo	29 117,97 €	362,98 €			29 480,95 €
Out.act.fixos tangíveis	18 353,21 €				18 353,21 €
Total	529 728,20 €	362,98 €	0,00 €		530 091,18 €
Depreciações acumuláveis					
Terrenos e Rec.Naturais					
Edifícios e outras construções	172 281,83 €	7 008,84 €	73,50 €		179 217,17 €
Equipamento básico	21 255,79 €	874,74 €			22 130,53 €
Equipamento de transporte	43 554,78 €	4 291,56 €			47 846,34 €
Ferramentas e utensílios					
Equipamento administrativo	28 734,19 €	100,00 €		328,90 €	29 163,09 €
Outros act.fixos tangíveis	15 499,59 €	20,48 €		34,08 €	15 554,15 €
Total	281 326,18 €	12 295,62 €	73,50 €	362,98 €	293 911,28 €

 2
 Roberto

9 – Inventários

Quantias escrituradas de inventários em 31 de dezembro:

Descrição	2020	2019
	Matérias Primas Subs. E Consumo	Matérias Primas . Subs. e Consumo
Existencias iniciais	7 716,40 €	7 697,20 €
Compras	56 048,10 €	58 010,82 €
Regularizações		-217,86 €
Existencias finais	-1 592,99 €	-7 716,40 €
	62 171,51 €	57 773,76 €

10 – Rédito

Foram reconhecidos os seguintes Réditos para os períodos:

Descrição	2020	2019
Vendas		
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores (Mensalidades)	117 646,27 €	114 843,51 €
Quotas e Jóias	8 535,10 €	7 271,90 €
Total	126 181,37 €	122 115,41 €

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	2020	2019
Instituto de Segurança Social IP	95 957,40 €	68 713,20 €
I.E.F.P.	11 885,75 €	10 669,60 €
Outros	4 683,33 €	
Total	112 526,48 €	79 382,80 €

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 2020 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 2019 e 13 em 2020, sendo: 8 pertencentes ao quadro permanente, 2 com contrato e 3 em serviço de MAREESS.

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	2020	2019
Remunerações órgãos sociais		
Remunerações ao pessoal	121 280,55 €	120 693,89 €
Encargos sobre as remunerações	22 143,65 €	23 407,85 €
Seguros acid.de trab. e doenças profissionais	1 322,80 €	1 138,15 €
Outros Gastos com Pessoal	61,61 €	634,50 €
Indemnização-cessação contrato de trabalho	187,93 €	
Total	144 996,54 €	145 874,39 €

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	2020	2019
Adiantamentos ao pessoal		
Saldos devedores de fornecedores	103,83 €	
Devedores por acréscmos de rendimentos	3 635,08 €	922,93 €
Outros devedores(QUOTAS ASSOCIADOS)	2 131,90 €	
Total	5 870,81 €	922,93 €

17.2 – Diferimentos

A rubrica Diferimentos englobava os seguintes saldos:

Descrição	2020	2019
Gastos a Reconhecer		
Seguros	345,78 €	
Higiene Segurança Saude no Trabalho	107,10 €	
Segurança alimentar		
IEFP		
Total	452,88 €	0,00 €

Hofreia

17.3 – Caixa e Depósitos bancários

Desagregação da rubrica de Caixa e Depósitos Bancários:

Descrição	2020	2019
Caixa	905,88 €	1 065,78 €
Depósitos à Ordem	19 270,29 €	2 181,86 €
Depósitos a Prazo	15 000,00 €	4 500,00 €
Total	35 176,17 €	7 747,64 €

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	-103 801,07 €		4 840,39 €	-108 641,46 €
Outras variaç.nos fundos patrim.	54 784,13 €	1 804,26 €		56 588,39 €
Resultado Líquido do período				
Total	247 767,80 €	1 804,26 €	4 840,39 €	244 731,67 €

17.5 – Fornecedores

O saldo da rubrica Fornecedores é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	6 530,43 €	11 114,85 €
Fornecedores títulos a Pagar		
Total	6 530,43 €	11 114,85 €

17.6 – Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2020	2019
Activo		
Iva	424,11 €	383,79 €
Imposto sobre Rendimento	35,47 €	35,47 €
Total	459,58 €	419,26 €
Passivo		
Imposto sobre rendimento pessoas singulares	431,00 €	476,00 €
Segurança Social	2 325,60 €	2 722,34 €
Total	2 756,60 €	3 198,34 €

17.7 – Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2020		2019	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar				
Outras operações				
Fornecedores de investimento				
Remunerações a liquidar(P.e SF)		18 629,04 €		19 330,74 €
Credores por acrésc.de gastos				
Outros credores não especific.				
Total	0,00 €	18 629,04 €	0,00 €	19 330,74 €

17.8 – Fornecimentos e serviços externos

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

Descrição	2020	2019
Subcontratos		
Serviços especializados	13 706,02 €	12 175,96 €
Materiais	2 362,32 €	2 326,74 €
Energia e Fluidos	8 686,11 €	9 679,53 €
Deslocações, estadas e transportes		508,24 €
Serviços diversos	9 792,63 €	3 889,41 €
Encargos com eventos		9 708,65 €
Total	34 547,08 €	38 288,53 €

17.9 – Outros rendimentos e ganhos

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

Descrição	2020	2019
Rendimentos Suplementares-Donativos	34 495,33 €	32 563,11 €
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Sinistros		517,96 €
Correcções relativas a exercicios anteriores	167,18 €	149,47 €
Reembolso de 0,5% IRS	3 616,69 €	3 150,41 €
Rendimentos de subsidios para investimentos		5 678,29 €
Outros rendimentos e ganhos	361,62 €	2 868,10 €
total	38 640,82 €	44 927,34 €

17.10 – Outros gastos e perdas

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

Descrição	2020	2019
Impostos indirectos (taxas)	29,21 €	70,23 €
Correcções relativas a exercicios anteriores	5 413,64 €	1 334,50 €
Outros Gastos e Perdas	60,63 €	228,03 €
Total	5 503,48 €	1 632,76 €

17.11 – Resultados Financeiros

Foram reconhecidos gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2020	2019
Juros e Gastos similares suportados		
Juros suportados		
Outros Gastos e Perdas de Financiamento		
Total		
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	1,72 €	9,73 €
Outros rendimentos similares	0,00 €	0,00 €
Total	1,72 €	9,73 €
Resultados Financeiros	1,72 €	9,73 €

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 susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Luso, 8 de Maio de 2021

A Direção:

J. Luso
Rm. Rui Pedro Pinto
1.º.ª. Maria Angelina Seabra Pereira