

INSTITUTO
SEGURANÇA
SOCIAL

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE
SOCIAL

ANO DE
2019

DENOMINAÇÃO: ASSOCIAÇÃO SOCIAL E RECREATIVA GUERRA JUNQUEIRO

MORADA: Rua Dr. José Domingues dos Santos, 590

LOCALIDADE: Lavra

FREGUESIA: Lavra

CONCELHO: Matosinhos

COD. POSTAL: 4455-003



(O Contabilista Certificado)

A DIRECÇÃO:

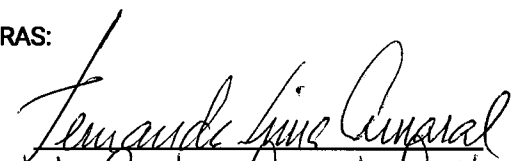
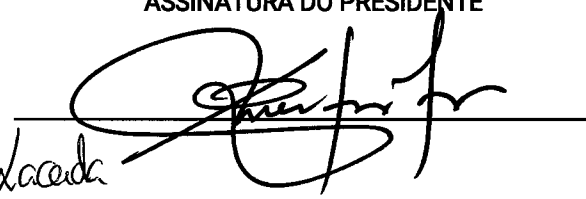
APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: Lavra, ____ de ____ de ____

Lavra, 30 de Julho de 2020

ASSINATURAS:

ASSINATURA DO PRESIDENTE


Avalisada pessoalmente por 
Augusto José Luís Silva
Paula Rosa
Augusto dos Santos Silva
Paula Rosa

ASSOCIAÇÃO SOCIAL E RECREATIVA DE GUERRA JUNQUEIRO
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501537430
Moeda : (Valores em Euros)

| RÚBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| | | 31 DEZ 2019 | 31 DEZ 2018 |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 4 | 473 209,73 | 475 309,98 |
| Ativos intangíveis | 5 | 0,00 | 296,84 |
| Investimentos financeiros | 6 | 2 303,02 | 1 983,68 |
| | | 475 512,75 | 477 590,50 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 7 | 489,51 | 550,38 |
| Créditos a receber | 12.12 | 0,00 | 366,88 |
| Estado e outros entes públicos | 12.6 | 1 427,68 | 157,83 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | 12.13 | 4 592,00 | 4 812,00 |
| Diferimentos | 12.2 | 1 017,19 | 915,11 |
| Outros ativos correntes | 12.1 | 37 744,32 | 32 906,30 |
| Caixa e depósitos bancários | 12.3 | 114 067,26 | 123 021,52 |
| | | 159 337,96 | 162 730,02 |
| Total do ativo | | 634 850,71 | 640 320,52 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 12.4 | 117 119,10 | 117 119,10 |
| Resultados transitados | 12.4 | 80 200,63 | 70 610,94 |
| Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais | 9/12.4 | 389 710,19 | 391 537,10 |
| | | 587 029,92 | 579 267,14 |
| Resultado líquido do período | | -2 190,46 | 9 589,69 |
| Total dos fundos patrimoniais | | 584 839,46 | 588 856,83 |
| Passivo | | | |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 12.5 | 1 400,77 | 979,26 |
| Estado e outros entes públicos | 12.6 | 3 461,09 | 5 011,24 |
| Diferimentos | 12.2 | 1 752,29 | 3 446,80 |
| Outros passivos correntes | 12.7 | 43 397,10 | 42 026,39 |
| | | 50 011,25 | 51 463,69 |
| Total do passivo | | 50 011,25 | 51 463,69 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 634 850,71 | 640 320,52 |

A Direção

Henrique Luis Amaral
Ana Cristina Reseira Magalhães da Costa
António Jorge José de Jesus
Ranold Pereira
António José Carlos de Aguiar
Augusto dos Santos Silva
Paulo Pinto

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
[Assinatura]

ASSOCIAÇÃO SOCIAL E RECREATIVA DE GUERRA JUNQUEIRO
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501537430

Moeda: Euros

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | 2 019 | 2 018 |
| Vendas e serviços prestados | 8 | 64 467,66 | 67 880,65 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 9 / 12.8 | 123 049,99 | 110 850,01 |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 7 | -11 565,60 | -10 911,11 |
| Fornecimentos e serviços externos | 12.9 | -36 555,19 | -29 511,57 |
| Gastos com o pessoal | 10 | -148 037,64 | -131 857,89 |
| Aumentos/reduções de justo valor | 12.14 | 16,34 | 0,00 |
| Outros rendimentos | 12.10 | 23 213,64 | 20 274,42 |
| Outros gastos | 12.11 | -360,26 | -407,52 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 14 228,94 | 26 316,99 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 4 / 5 | -16 419,40 | -16 727,30 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | -2 190,46 | 9 589,69 |
| Resultados antes de impostos | | -2 190,46 | 9 589,69 |
| Resultado líquido do período | | -2 190,46 | 9 589,69 |

A Direção

O Contabilista Certificado

Fernando Henrique

[Handwritten signature]

Ana Cristina Messquita Lagoalheiras
António Jorge Luís Silva

Paulo Pereira

António José Carlos M. L.
Augusto dos Santos Silva

Paulo Pinto

Entidade: ASSOCIAÇÃO SOCIAL E RECREATIVA GUERRA JUNQUEIRO
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501537430

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | Creche | Atividade Recreativa | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 2019 | 2018 |
| Vendas e serviços prestados | | 62 948,66 | 1 519,00 | 64 467,66 | 67 880,65 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | | -159 603,24 | 0,00 | -159 603,24 | -142 769,00 |
| Resultado Bruto | | -96 654,58 | 1 519,00 | -95 135,58 | -74 888,35 |
| Outros Rendimentos | | 136 615,75 | 9 664,22 | 146 279,97 | 131 124,43 |
| Gastos administrativos | | -41 341,21 | -11 633,38 | -52 974,59 | -46 238,87 |
| Outros Gastos | | -360,26 | 0,00 | -360,26 | -407,52 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | -1 740,30 | -450,16 | -2 190,46 | 9 589,69 |
| Gastos de financiamento (líquidos) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado antes de impostos | | -1 740,30 | -450,16 | -2 190,46 | 9 589,69 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | -1 740,30 | -450,16 | -2 190,46 | 9 589,69 |

A Direção

Luiz Carlos
 Ana Cristina Resquita Magalhães Vaccaro
 Antonio Leya
 Pauline
 Antônio José da Silva
 Augusto dos Santos Silva
 Ronaldo

O Contabilista Certificado



ASSOCIAÇÃO SOCIAL E RECREATIVA DE GUERRA JUNQUEIRO
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Moeda : (Valores em Euros)

| RÚBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|--|-------|------------|------------|
| | | 2019 | 2018 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo | | | |
| Recebimentos de Clientes e Utentes | | 65 260,46 | 67 319,27 |
| Pagamentos a fornecedores | | -46 994,21 | -40 851,86 |
| Pagamentos ao pessoal | | -96 347,16 | -89 172,49 |
| Caixa gerada pelas operações | | -78 080,91 | -62 705,08 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 83 043,72 | 71 170,34 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | 4 962,81 | 8 465,26 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | -15 340,74 | -870,81 |
| Ativos intangíveis | | 0,00 | -30,63 |
| Investimentos financeiros | | -643,70 | -515,15 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Investimentos financeiros | | 356,68 | 41,45 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | -15 627,76 | -1 375,14 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Doações | | 1 710,69 | 1 941,50 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | | 1 710,69 | 1 941,50 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | -8 954,26 | 9 031,62 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 12.3 | 123 021,52 | 113 989,90 |
| | | 114 067,26 | 123 021,52 |

A Direção,

Fernando Luis Amara

O Contabilista Certificado

[Assinatura]
 14/08/19

Ana Cristina Resquita Paagalhões da Costa
António Jorge Luís Pereira
Paulo Pereira
António José Carlos M. P.
Augusto dos Santos Silva
Paulo Pinto

ASSOCIAÇÃO SOCIAL E RECREATIVA

GUERRA JUNQUEIRO

Anexo às Demonstrações Financeiras de 2019

Índice

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Identificação da Entidade | 3 |
| 2 | Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras | 3 |
| 3 | Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros | 3 |
| 3.1 | Bases de Apresentação..... | 3 |
| 3.2 | Políticas de Reconhecimento e Mensuração..... | 5 |
| 4 | Ativos Fixos Tangíveis..... | 9 |
| 5 | Ativos Intangíveis | 9 |
| 6 | Investimento Financeiros..... | 10 |
| 7 | Inventários..... | 10 |
| 8 | Rendimentos | 10 |
| 9 | Subsídios e outros apoios das entidades públicas..... | 11 |
| 10 | Benefícios dos empregados..... | 11 |
| 11 | Divulgações exigidas por outros diplomas legais..... | 11 |
| 12 | Outras Informações | 12 |
| 12.1 | Outros ativos correntes..... | 12 |
| 12.2 | Diferimentos..... | 12 |
| 12.3 | Caixa e Depósitos Bancários..... | 12 |
| 12.4 | Fundos Patrimoniais..... | 13 |
| 12.5 | Fornecedores | 13 |
| 12.6 | Estado e Outros Entes Públicos..... | 13 |
| 12.7 | Outras Passivos Correntes | 13 |
| 12.8 | Subsídios, doações e legados à exploração | 14 |
| 12.9 | Fornecimentos e serviços externos..... | 14 |
| 12.10 | Outros rendimentos | 14 |
| 12.11 | Outros gastos | 15 |
| 12.12 | Créditos a receber | 15 |
| 12.13 | Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | 15 |
| 12.14 | Aumentos / reduções de justo valor | 15 |
| 12.15 | Informações consideradas relevantes, para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados..... | 16 |
| 12.16 | Acontecimentos após data de Balanço | 16 |

1 Identificação da Entidade

A Associação Social e Recreativa de Guerra Junqueiro é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de "IPSS" com estatutos publicados no Diário da República, Série III, nº165 de 19 de Julho de 2002 e com registo definitivo de alteração dos seus estatutos efetuado em 7/3/2016, nos termos do nº. 4 do artigo 9º do Regulamento do Registo aprovado pela Portaria nº. 139/2007, de 29 de janeiro.

Tem sede na Rua do Dr. José Domingos dos Santos, 590, lugar de Cabanelas – Lavra, no concelho de Matosinhos.

A associação visa prosseguir os seguintes fins:

Apoiar a infância e juventude e a terceira idade, contribuindo para a promoção da sua felicidade e bem-estar; secundariamente a realização de atividades de âmbito recreativo, cultural, desportivo e social.

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. O Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de Julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho;
- Normas Interpretativas (NI)

3 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alterações voluntárias em políticas contabilísticas.

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

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo não haver a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para esta entidade, sendo uma entidade do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas "Devedores e credores por acréscimos" e "Diferimentos".

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, excepto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade ao longo do tempo. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- Razão para a reclassificação.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Ativos Fixos Tangíveis

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

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Edifícios e outras construções | 50 anos |
| Equipamento básico | 6 anos |
| Equipamento de transporte | 5 anos |
| Equipamento administrativo | 6 anos |
| Equipamento Informático | 5 anos |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 6 anos |

Os elementos do ativo sujeitos a depreciação, cujos custos unitários de aquisição ou de produção não ultrapassem (euro) 1000, são totalmente depreciados num só período de tributação, exceto quando fazem parte integrante de um conjunto de elementos que deva ser depreciado como um todo.

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na Demonstração de Resultados nas rubricas “Outros rendimentos” ou “Outros gastos”.

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|-------------------------|---------------------------|
| Programas de Computador | 3 anos |

O valor residual de um “Ativo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

Houver um compromisso de um terceiro de comprar o ativo no final da sua vida útil.

3.2.3 Investimentos financeiros

A Lei n.º 70/2013, de 30 de agosto criou dois fundos de compensação do trabalho – O FCT (fundo de compensação do trabalho) e o FGCT (fundo de garantia de compensação do trabalho), com o objetivo de assegurar o direito dos trabalhadores ao recebimento de metade do valor da compensação devida por cessação do contrato de trabalho, determinada nos termos da legislação laboral.

Relativamente às entidades que apliquem o regime consignado no SNC-ESNL as entregas mensais para o FCT, efetuadas pela entidade empregadora, devem ser reconhecidas como um ativo financeiro dessa entidade, mensurado ao custo.

O registo contabilístico do ativo financeiro referido será efetuado na conta “415 – Outros investimentos financeiros” e a eventual valorização gerada pelas aplicações financeiras dos valores do FCT será reconhecida como rendimento na data em que ocorrer o reembolso à entidade empregadora.

3.2.4 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário intermitente.

3.2.5 Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, beneméritos, patrocinadores, doadores, associados ou membros, que se encontrem com saldo no final do período, se tenham vencido, e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Créditos a receber e outros ativos correntes

Os “Créditos a receber” e os “Outros ativos correntes” encontram-se registados pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE).

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui 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.

3.2.5 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;
- Subsídios, doações e legados, que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.6 Impostos Sobre o Rendimento

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) as instituições particulares de solidariedade social e entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas.

4 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 | 31-12-2018 | Adições | Abate | Transferências | 31-12-2019 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------|----------------|-------------------|
| Terrenos e recursos naturais | 11 347,66 | | | | 11 347,66 |
| Edifícios e outras construções | 594 255,28 | 12 047,80 | | | 606 303,08 |
| Equipamento Básico | 101 992,40 | 1 447,75 | | | 103 440,15 |
| Equipamento de Transporte | 13 607,53 | | | | 13 607,53 |
| Equipamento Administrativo | 4 807,14 | 526,76 | | | 5 333,90 |
| Outros ativos tangíveis | 178,40 | | | | 178,40 |
| Ativo Tangível Bruto | 726 188,41 | 14 022,31 | 0,00 | 0,00 | 740 210,72 |
| Depreciações Acumuladas | | | | | |
| Edifícios | 140 470,47 | 11 985,50 | | | 152 455,97 |
| Equipamento Básico | 100 212,85 | 1 276,41 | | | 101 489,26 |
| Equipamento de Transporte | 5 556,42 | 2 721,51 | | | 8 277,93 |
| Equipamento Administrativo | 4 460,29 | 139,14 | | | 4 599,43 |
| Outros ativos tangíveis | 178,40 | | | | 178,40 |
| Depreciações Acumuladas | 250 878,43 | 16 122,56 | 0,00 | 0,00 | 267 000,99 |
| Ativo Tangível Líquido | 475 309,98 | -2 100,25 | 0,00 | 0,00 | 473 209,73 |

5 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a 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:

| Descrição | 31-12-2018 | Adições | Abate | 31-12-2019 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|
| Programas de Computador | 1 630,86 | | | 1 630,86 |
| Ativo Intangível Bruto | 1 630,86 | 0,00 | 0,00 | 1 630,86 |
| Depreciações Acumuladas | | | | |
| Programas de Computador | 1 334,02 | 296,84 | | 1 630,86 |
| Depreciações Acumuladas | 1 334,02 | 296,84 | 0,00 | 1 630,86 |
| Ativo Intangível Líquido | 296,84 | -296,84 | 0,00 | 0,00 |

6 Investimento Financeiros

Nos períodos de 2019 e 2018, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Fundo Compensação Trabalho | 2 303,02 | 1 983,68 |
| Total | 2 303,02 | 1 983,68 |

7 Inventários

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

| Rubricas | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|---------------|---------------|
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 489,51 | 550,38 |
| Total | 489,51 | 550,38 |

No que concerne à quantia de “Inventários” de géneros alimentares reconhecida como gasto durante os períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 detalham-se conforme segue:

| Movimentos | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--|--|
| | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo |
| Saldo Inicial | 550,38 | 489,73 |
| Compras | 7 897,39 | 7 574,97 |
| Doações | 3 607,34 | 3 396,79 |
| Saldo Final | 489,51 | 550,38 |
| Gastos do Período | 11 565,60 | 10 911,11 |

8 Rendimentos

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

| Rubricas | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Prestação de Serviços | 64 467,66 | 67 880,65 |
| Quotas do Utilizadores | 62 948,66 | 64 040,65 |
| Quotas e Jóias | 1 519,00 | 3 840,00 |
| | | |
| Outros Rendimentos e Ganhos | 19 091,64 | 20 274,42 |
| Descontos pronto pagamento | 0,00 | 140,80 |
| Outros: | 19 091,64 | 20 133,62 |
| Correção períodos anteriores | 24,00 | 0,00 |
| Imputação Sub. Investimento | 12 632,11 | 12 542,07 |
| Indemnização Seguros | 305,53 | 16,96 |
| Compart. Gastos c/ bar | 4 050,00 | 4 200,00 |
| Passeios e visitas | 1 880,00 | 1 272,50 |
| Eventos p/ angariação fundos | 200,00 | 1 918,85 |
| Vários | 0,00 | 183,24 |
| Total | 83 559,30 | 88 155,07 |

9 Subsídios e outros apoios das entidades públicas

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 | Natureza | 2019 | | 2018 | |
|------------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | Capitais Próprios | Demonstração de Resultados | Capitais Próprios | Demonstração de Resultados |
| ISS, IP (dotação) | Não Reembolsável | | 115 715,87 | | 102 404,07 |
| I.E.F.P. | Não Reembolsável | | 2 016,09 | | 3 107,65 |
| C. M. Matosinhos | Não Reembolsável | 147 090,77 | 4 457,30 | 151 548,07 | 4 457,30 |
| Creche | Não Reembolsável | 112 101,55 | 2 590,37 | 114 691,92 | 2 590,37 |
| Sala Convívio | Não Reembolsável | 4 796,03 | 133,23 | 4 929,26 | 133,23 |
| PARES | Não Reembolsável | 109 677,08 | 2 639,66 | 112 316,74 | 2 639,66 |
| C. M. Matosinhos - Viatura | Não Reembolsável | 5 329,60 | 2 721,51 | 8 051,11 | 2 721,51 |
| C. M. Matosinhos – parque infantil | Não Reembolsável | 10 715,16 | 90,04 | 0,00 | 0,00 |
| Total | | 389 710,19 | 130 364,07 | 391 537,10 | 118 053,79 |

10 Benefícios dos empregados

O número de membros do órgão diretivo é de 7 elementos efetivos. Durante o ano de 2019 não se verificaram alterações na composição do órgão diretivo.

O número médio de colaboradores ao serviço da Entidade durante o exercício de 2019 foi de 11, tal como tinha sido em 2018.

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Remunerações ao pessoal | 116 313,14 | 102 581,94 |
| Indeminizações | 912,00 | 87,00 |
| Encargos sobre as Remunerações | 25 437,15 | 22 840,41 |
| Seguro de Acidentes de Trabalho | 1 427,82 | 1 360,28 |
| Outros Gastos com o Pessoal | 3 947,53 | 4 988,26 |
| Total | 148 037,64 | 131 857,89 |

11 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

Informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada dentro dos prazos legalmente estipulados.

12 Outras Informações

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

12.1 Outros ativos correntes

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Outros ativos correntes | | |
| Devedores por acréscimos de rendimentos | 3 035,00 | 3 035,00 |
| PARES | 19 520,24 | 19 520,24 |
| C. M. Matosinhos | 14 290,33 | 5 991,13 |
| IEFP | 366,07 | 3 525,35 |
| Acordo Cooperação | 532,68 | 0,00 |
| Fornecedores (débito) | 0,00 | 799,16 |
| Pessoal (débito) | 0,00 | 35,42 |
| Total | 37 744,32 | 32 906,30 |

12.2 Diferimentos

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos a Reconhecer | | |
| Seguros | 946,42 | 790,07 |
| Medicina/Seg. Higiene Trabalho | 70,77 | 102,13 |
| Comunicação | 0,00 | 22,91 |
| Total | 1 017,19 | 915,11 |
| Rendimentos a Reconhecer | | |
| Mensalidades (n+1) | 1 199,33 | 1 473,41 |
| IEFP | 522,96 | 1 949,39 |
| Quotas antecipadas | 30,00 | 24,00 |
| Total | 1 752,29 | 3 446,80 |

12.3 Caixa e Depósitos Bancários

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

| Descrição | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e Depósitos Bancários | | |
| Caixa | 554,72 | 902,38 |
| Depósitos à Ordem | 113 512,54 | 122 119,14 |
| Total | 114 067,26 | 123 021,52 |

12.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações durante o exercício de 2019:

| Descrição | Saldo Inicial | Aumentos | Diminuições | Saldo Final |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Fundos | 117 119,10 | | | 117 119,10 |
| Resultados Transitados | 70 610,94 | 9 589,69 | | 80 200,63 |
| Outras Variações nos fundos patrimoniais | 391 537,10 | 10 805,20 | 12 632,11 | 389 710,19 |
| Total | 579 267,14 | 20 394,89 | 12 632,11 | 587 029,92 |

12.5 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| Fornecedores c/c | | |
| Fornecedores | 1 400,77 | 979,26 |
| Total | 1 400,77 | 979,26 |

12.6 Estado e Outros Entes Públicos

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Ativo | | |
| IVA - A Recuperar | 1 427,68 | 157,83 |
| Total | 1 427,68 | 157,83 |
| Passivo | | |
| Retenções na Fonte – IRS | 515,50 | 394,00 |
| Segurança Social | 2 883,73 | 4 572,62 |
| FCT e FGCT | 61,86 | 44,62 |
| Total | 3 461,09 | 5 011,24 |

12.7 Outras Passivos Correntes

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| | Corrente | Corrente |
| Fornecedores de Investimentos | 23 136,98 | 23 136,98 |
| XY Opções | 23 136,98 | 23 136,98 |
| Credores por Acréscimo de Gastos | 20 135,52 | 18 704,00 |
| Remunerações a Liquidar | 19 780,10 | 18 157,89 |
| Outros credores por acréscimo gastos | 355,42 | 546,11 |
| Outros Credores | 124,60 | 185,41 |
| Outros Credores | 124,60 | 185,41 |
| Total | 43 397,10 | 42 026,39 |

12.8 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 | 117 731,96 | 105 511,72 |
| Doações e heranças (donativos, etc.) | 5 318,03 | 5 338,29 |
| Total | 123 049,99 | 110 850,01 |

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 9.

A rubrica "Doações e Heranças" engloba o valor dos géneros alimentares doados pelo Banco Alimentar.

12.9 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e Serviços Externos" foi a seguinte:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Serviços especializados | 15 326,62 | 7 694,99 |
| Materiais | 3 854,57 | 4 337,96 |
| Energia e fluídos | 7 408,08 | 7 437,36 |
| Deslocações e estadas | 1 250,20 | 104,90 |
| Serviços diversos | 7 534,79 | 9 791,43 |
| Encargos com Utentes | 1 180,93 | 144,93 |
| Total | 36 555,19 | 29 511,57 |

12.10 Outros rendimentos

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Desconto Pronto Pagamento | 0,00 | 140,80 |
| Correções Relativas a exercícios anteriores | 24,00 | 0,00 |
| Imputação de Subsídios ao Investimento | 12 632,11 | 12 542,07 |
| Indemnizações - seguro | 305,53 | 146,96 |
| Comparticipação Bar | 4 050,00 | 4 200,00 |
| Eventos angariação Fundos (inclui passeios e visitas) | 2 080,00 | 3 191,35 |
| Outros | 4 122,00 | 53,24 |
| Total | 23 213,64 | 20 274,42 |

12.11 Outros gastos

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Impostos | 87,10 | 86,00 |
| Impostos e taxas | 87,10 | 86,00 |
| Gastos em investimentos financeiros | 0,11 | 1,00 |
| Outros Gastos | 273,05 | 320,34 |
| Correções Exercícios anteriores | 57,05 | 194,34 |
| Donativos | 120,00 | 30,00 |
| Quotizações | 96,00 | 96,00 |
| Juros | 0,00 | 0,18 |
| Juros de mora | 0,00 | 0,18 |
| Total | 360,26 | 407,52 |

12.12 Créditos a receber

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

| Descrição | 2019 | 2018 |
|------------------------------|-------------|---------------|
| Cientes e Utentes c/c | | |
| Utentes | 0,00 | 366,88 |
| Total | 0,00 | 366,88 |

12.13 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica acima referida encontra-se desagregada da seguinte forma:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Quotas (em dívida) | | |
| Associados | 4 592,00 | 4 812,00 |
| Total | 4 592,00 | 4 812,00 |

12.14 Aumentos / reduções de justo valor

A Entidade reconheceu em 2019 e 2018 ganhos por aumento do "justo valor" no seguinte investimento financeiro:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| FCT – Fundo Compensação Trabalho | 16,34 | 0,00 |
| Total | 16,34 | 0,00 |

12.15 Informações consideradas relevantes, para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

O número médio de utentes por resposta social, durante o ano de 2019, foi o seguinte:

Creche: 39

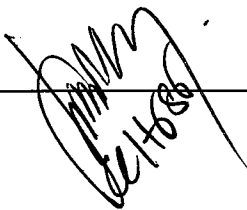
12.16 Acontecimentos após data de Balanço

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

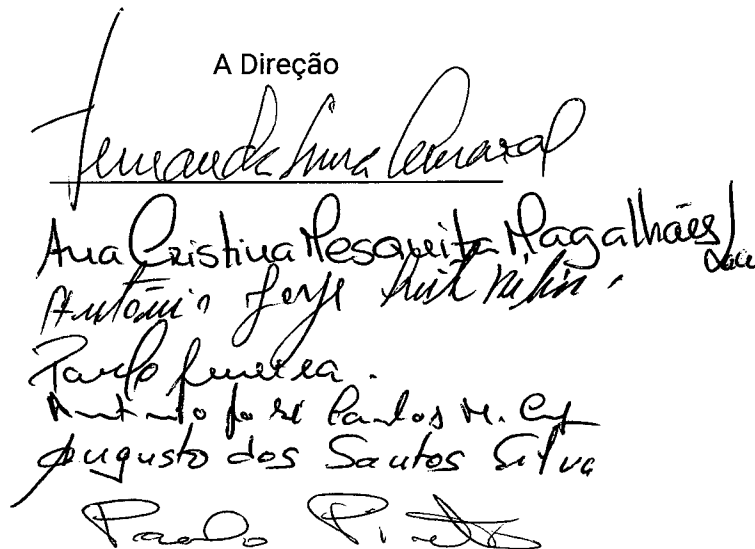
Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Lavra, 06 de Março de 2020

O Contabilista Certificado



A Direção



Fernando Lima Amaral
Ana Cristina Resqueita Magalhães
António Jorge Antunes
Paulo Pereira
António José Carlos M. C.
Augusto dos Santos Silva
Paulo Pinto