

ANEXO – ESNL

Exercício 2019

1 – Identificação da entidade

1.1 – Designação da entidade

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

1.2 – Sede

Lugar do Casal, 4540-278 Chave - Arouca

1.3 – Natureza da Actividade

Apoio social para pessoas idosas. Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública de acordo com a lei portuguesa, em 21 de novembro de 2001.

1.4 – Início de funcionamento da actividade “Lar de Idosos): 26 de Dezembro de 2016.

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

2.1 – O CENTRO SOCIAL DE CHAVE, apresenta as suas demonstrações financeiras de harmonia com o Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março, que aprovou o regime de normalização contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

2.2 – Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogados.

No presente período económico não foram derogados quaisquer disposições do ESNL.

3 – Principais políticas contabilísticas

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com os registos contabilísticos da Associação e os critérios e pressupostos contemplados nas normas contabilísticas e de relato financeiro, usando o critério base do custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente ao longo do período económico.

3.2 - Outras políticas Contabilísticas:

a) Activos fixos tangíveis

- Os activos fixos tangíveis da Associação encontram-se registados em:

Activos fixos tangíveis:

- - Terrenos, registados ao custo de aquisição;
- - Edifícios e outras Construções, registado ao custo de construção;
- - Equipamento Básico, registado ao custo de aquisição;
- - Equipamento Administrativo, registado ao custo de aquisição;
- - Outros Activos fixos tangíveis, registados ao custo de aquisição.

c) Locações

- Locações operacionais: Não aplicável de momento.

d) Contas a Receber

- As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor.

e) Réditos e gastos

- Os réditos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o pressuposto do acréscimo.
- O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos. No presente exercício resultam de quotizações e quotas de utilizadores.

f) Resultados financeiros

- Os resultados financeiros incluem os juros recebidos de aplicações efetuadas. Sem valor no presente exercício.
- Os juros são reconhecidos de acordo com o princípio da periodização económica.

g) Caixa e equivalentes de caixa

- Os equivalentes de caixa, englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem as disponibilidades em instituições de crédito nessas condições.

3.3 – Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 – Gestão de risco financeiro

- Risco de Liquidez:

A gestão do risco de liquidez tem por objetivo garantir que, a todo o momento, a Associação mantém a capacidade financeira para, dentro de condições de mercado não desfavoráveis:

(i) Cumprir com as suas obrigações de pagamento à medida do seu vencimento, e

(ii) Garantir atempadamente o financiamento adequado ao desenvolvimento dos seus objetivos e estratégia.

3.3.2 – As demonstrações financeiras estão elaboradas pressupondo a continuidade da Associação.

4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Durante o período de 2019, e na preparação e apresentação das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2019, aplicou-se o normativo contabilístico para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

5 - Ativos fixos tangíveis:

5.1 - Divulgações

a) Os ativos fixos tangíveis:

- Terrenos, oferecidos por conterrâneos, e registados contabilisticamente tendo por base ao valor de custo o valor escriturado na doação.

c) As taxas de depreciação aplicadas foram as constantes no DR nº 25/2009, com a utilização de duodécimos.

5.2 – Restrições à titularidade dos ativos

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384

Não se verificam quaisquer restrições à titularidade de qualquer ativo da Associação.

6- Ativos fixos intangíveis

6.1 – Divulgações

Não aplicável no exercício.

10 – Rédito

O rédito das vendas e das prestações de serviços é mensurado ao justo valor.

2019-14.260,52€-Vendas, 249.538,35€-Prestação de serviços,580.00€-Quotizações

2018 - Valor: 263 691.36€ - Prestação de Serviços, 660.00€- Quotizações

15 – Instrumentos Financeiros:

15.1 – Decomposição das contas de Meios Financeiros Líquidos a 31 de Dezembro de 2019 e de 2018.

Contas	2019	2018
Caixa	133,77€	177.80€
Depósito a Ordem	7.866,21€	19.586,32€

16 – Benefícios dos Empregados, Pessoas ao Serviço e Gastos com o Pessoal

16.1 - O número médio de trabalhadores afetos durante o período económico foi de 2, a tempo parcial, 21 a tempo inteiro.

Os gastos com o pessoal nos dois últimos períodos económicos são os que de Seguida se apresentam:

Descrição	Valor € (2019)	Valor € (2018)
Remunerações do Pessoal	246.472,12€	235.484,00€
Encargos sobre remunerações	42.931,21€	34.259,70€
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	6.107,55€	3.345,76€
Outros gastos com o Pessoal	1.143,73€	10.379,78€
Total -----	296.654,61 €	283.469,24€

16.2 - O número de membros do órgão diretivo é de 5 efetivos.

16.3 -Os órgãos sociais exercem gratuitamente as funções que competirem aos respetivos cargos.

Se exercerem cumulativamente outras, poderão por estas ser remunerados.

18 – Outras Informações

De seguida apresentam-se discriminações sobre saldos que, não sendo obrigatórias, representam informação adicional sobre assuntos considerados materialmente relevantes para a compreensão das quantias apresentadas no Balanço e nas Demonstrações dos Resultados:

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384



18.3 – Decomposição das rubricas de Estado e Outros Entes Públicos:
Decomposição da conta Estado e outros entes públicos a 31 de Dezembro de 2019 e de 2018

Contas	Ano 2019		Ano 2018	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Retenção Imposto s/ rendimento		1.658,13€		1.572,58€
Imposto Sobre Valor Acrescentado	4.332,41€		5.409,91€	
Contribuição para Segurança social		10.280,34€		7.716,14€

18.4 – Decomposição dos gastos com Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):

Decomposição das contas de Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de Dezembro de 2019 e de 2018.

	Ano 2019	Ano 2018
Fornecimentos e serviços externos	162.835,94€	165.867,83€
Subcontratos	77.927,82€	
Serviços especializados	17.621,35€	20.544,36€
Trabalhos especializados	13.228,78€	13.788,25€
Honorários		
Vigilância e Segurança	1.022,44€	1.109,59€
Publicidade e propaganda	0.00€	301,35€
Conservação e reparação	3.370,13€	5.305,80€
Serviços bancários		
Outros	0.00€	39,37€
Materiais	12.752,82€	9.494,68€
Ferr. Utens. Desg. Rápido	6.581,31€	5.556,02€
Livros e documentação técnica	0.00€	319,86€
Material de escritório	2.417,93€	1.053,48€
Artigos para oferta	809,55€	554,31€
Outros	2.944,03€	2.011,01€
Energia e Fluidos	25.279,79€	28.449,51€
Electricidade	12.256,22€	15.678,21€
Gasóleo	2.928,87€	3.163,87€
Gás	7059,73€	7.488,90€
Água	3.034,97€	2.118,53€

CENTRO SOCIAL DE CHAVE

NIF: 504633384

Deslocações e Estadas		
Desloc. e estadas - aceites p/ tot.	830.25€	830.30€
Transporte de Pessoal	26,52€	
Outros	38,25€	
Serviços diversos	28359,14€	31.226,88€
Comunicações	1.095,92€	1.084,59€
Seguro	1.828,42€	2.010,82€
Contencioso e Notariado		
Limpeza Higiene e Conforto	25.434,80€	27.526,93€

18.6 – Decomposição dos Fundos Patrimoniais:

A rubrica de Fundo Patrimonial apresenta as seguintes alterações nas várias contas durante os períodos de 2019 e de 2018 conforme quadros abaixo:

Contas (Ano 2019)	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
51 – Fundos	12.875,12€			12.875,12€
55 – Reservas				
56 - Resultados Transitados	147,298.87€	1.427,77€		148.726,64€
59 – Outras variações nos fundos patrimoniais	886.672.18€		40.428,63€	846.243,55€
81 - Resultado Líquido do período	1.427,77€	-46.146,05€	1.427,77€	-46.146,05€
TOTAL	915.273,94 €		42.837.32€	961.699,26€

Contas (Ano 2018)	Saldo inicial	Aumento	Redução	Saldo final
51 – Fundos	12.875,12€			12.875,12€
55 – Reservas				
56 - Resultados Transitados	145.360,64€		1.898,23€	143.462,41€
59 – Outras variações nos fundos patrimoniais	927.100,81€		40.428,63€	886.672,18€
81 - Resultado Líquido do período	1.938,23€		510.46€	1.427,77€
TOTAL	1.087.274,80€		42.837.32€	1.044.437,48

18.8 – Acontecimentos após a data de Balanço

Não foram conhecidos quaisquer acontecimentos relevantes entre a data de Balanço e a data deste anexo que justifiquem qualquer alteração às contas de resultados e de balanço apresentadas.

Chave, 30 de Março de 2020

A Direcção

[Assinatura]

A TOC

[Assinatura] CC 16754