



Contas 2020



DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social de Durrães

Morada Sede:

Rua Nova, Lote nº 357
4905-077 Durrães

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

504204610

Telefone:

258773894

E-mail:

c.social.durraes@gmail.com

Sítio na internet:

www.csdurraes.pt

INTRODUÇÃO

Esta Instituição pertence ao designado Setor Não Lucrativo (SNL), também referido frequentemente por Terceiro Setor, Economia Social, Setor Voluntário ou Setor das Organizações da Sociedade Civil.

Nos termos da Lei e dos Estatutos a Direção do Centro Social de Durrães, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras as contas do ano de 2020.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes 2020	Nº médio de utentes 2019
Creche	36	35
Jardim-de-infância	19	18
Atividades dos tempos livres	28	25
Centro de dia	20	19
Apoio domiciliário	21	21

Demonstração dos Resultados por naturezas
Período findo em 31 de dezembro de 2020

UNIDADE MONETÁRIA:
Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	7.1	150 294,18	199 206,84
Subsídios, doações e legados à exploração	8	261 965,87	215 331,98
ISS, IP - Centro Distrital de Braga		218 031,29	197 550,45
Outros		43 934,58	17 781,53
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-38 485,91	-47 299,97
Fornecimentos e serviços externos	7.3	-68 565,09	-61 785,16
Gastos com o pessoal	10	-260 957,86	-266 830,13
Outros rendimentos	7.2	21 824,46	23 050,37
Outros gastos	7.4	-1 351,46	-3 553,52
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		64 724,19	58 120,41
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4.1	-40 633,36	-42 141,84
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		24 090,83	15 978,57
Resultado antes de impostos		24 090,83	15 978,57
Resultado líquido do período		24 090,83	15 978,57

Balço em 31 de dezembro de 2020

UNIDADE MONETÁRIA: Euro

RUBRICAS	NOTAS	2020	2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4.1	564 036,67	600 437,55
Investimentos financeiros		1 714,36	1 345,91
Outros créditos e ativos não correntes		21 861,76	0,00
		<u>587 612,79</u>	<u>601 783,46</u>
Ativo Corrente			
Inventários	6	528,84	489,67
Créditos a receber		9 139,66	10 599,72
Estado e outros entes públicos	9.2	1 630,63	584,07
Diferimentos		14 746,35	15 506,78
Outros ativos correntes		693,92	850,00
Caixa e depósitos bancários	5	160 691,63	127 532,70
		<u>187 431,03</u>	<u>155 562,94</u>
Total do ativo		<u>775 043,82</u>	<u>757 346,40</u>
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		9 975,96	9 975,96
Resultados transitados		274 833,09	258 854,52
Outras variações nos fundos patrimoniais		400 365,26	421 664,13
		<u>685 174,31</u>	<u>690 494,61</u>
Resultado líquido do período		24 090,83	15 978,57
Total dos fundos patrimoniais	9.1	<u>709 265,14</u>	<u>706 473,18</u>
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores		5 186,79	4 033,92
Estado e outros entes públicos	9.2	11 389,24	11 296,92
Outros passivos correntes	9.3	49 202,65	35 542,38
		<u>65 778,68</u>	<u>50 873,22</u>
Total do passivo		<u>65 778,68</u>	<u>50 873,22</u>
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		<u>775 043,82</u>	<u>757 346,40</u>

Demonstração individual de fluxos de caixa
Período findo em 31 de dezembro de 2020

UNIDADE MONETÁRIA:
Euro

	Notas	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes		151 754,24	186 960,82
Pagamentos a fornecedores		-108 227,66	-115 010,02
Pagamentos ao pessoal		-248 697,83	-241 954,83
Caixa gerada pelas operações		-205 171,25	-170 004,03
Outros recebimentos/pagamentos		246 958,11	205 654,90
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		41 786,86	35 650,87
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:		-26 627,93	-1 240,70
Ativos fixos tangíveis		-4 232,48	-908,85
Investimentos financeiros		-368,45	-331,85
Outros ativos		-22 027,00	
Recebimentos provenientes de:		18 000,00	
Outros ativos		18 000,00	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-8 627,93	-1 240,70
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		33 158,93	34 410,17
Caixa e seus equivalentes no início do período	5	127 532,70	93 122,53
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5	160 691,63	127 532,70
		33 158,93	34 410,17

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR VALÊNCIAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

CLASSE 7 RENDIMENTOS

Unidade: Euro

CONTA	RUBRICA	TOTAL	30 Creche	32 Jardim	34 ATL	38 Centro de dia	40 Apoio domiciliário
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	150 294,18	41 455,79	21 119,21	22 607,10	24 119,62	40 992,46
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/N	126 187,94	37 212,00	14 160,10	15 326,84	21 575,50	37 913,50
722/728	OUTROS SERVIÇOS	24 106,24	4 243,79	6 959,11	7 280,26	2 544,12	3 078,96
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXP	261 965,87	97 895,17	9 990,64	21 547,83	47 836,32	84 695,91
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES P	255 245,69	95 593,31	9 596,87	20 820,42	46 623,02	82 612,06
7511	ISS, IP	218 031,29	86 046,75	0,00	16 018,24	41 159,62	74 806,68
7512/7513/7515/7517	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	50 793,22	12 317,49	10 517,13	7 662,64	9 510,89	10 785,07
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	6 720,18	2 301,85	393,76	727,41	1 213,30	2 083,85
78	OUTROS RENDIMENTOS	21 824,46	7 506,27	1 284,04	2 372,06	3 866,73	6 795,37
781/786	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	6,24	2,15	0,37	0,68	1,11	1,94
788	OUTROS RENDIMENTOS	21 818,22	7 504,12	1 283,67	2 371,38	3 865,62	6 793,42
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIOR	132,00	45,40	7,77	14,35	23,39	41,10
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVEST	21 298,87	7 325,49	1 253,12	2 314,93	3 773,61	6 631,72
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	387,35	133,22	22,79	42,10	68,63	120,61
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RENDIMENTOS		434 084,51	146 857,22	32 393,89	46 526,99	75 822,67	132 483,73

CLASSE 6		GASTOS						Unidade: Euro	
CONTA	RUBRICA	TOTAL	30 Creche	32 Jardim	34 ATL	38 Centro de dia	40 Apoio domiciliário		
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONS	38 485,91	13 236,77	2 264,32	4 182,96	6 818,71	11 983,15		
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	68 565,09	23 310,36	3 986,74	7 391,38	12 778,13	21 098,48		
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	28 030,46	9 378,81	1 604,36	2 963,80	5 592,92	8 490,57		
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	8 031,29	2 762,27	472,52	872,91	1 422,94	2 500,66		
6224	HONORÁRIOS	600,00	206,36	35,30	65,21	106,30	186,82		
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	19 181,97	6 335,48	1 083,76	2 002,08	4 025,20	5 735,46		
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	217,20	74,70	12,78	23,61	38,48	67,63		
623	MATERIAIS	3 605,14	1 232,15	209,98	414,43	637,33	1 111,25		
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DES	1 005,41	345,80	59,15	109,28	178,13	313,05		
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	570,57	196,24	33,57	62,01	101,09	177,66		
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	330,99	113,84	19,47	35,97	58,64	103,06		
6235/6238	OUTROS	1 698,17	576,27	97,78	207,17	299,46	517,48		
624	ENERGIA E FLUIDOS	15 307,68	5 264,90	900,63	1 663,76	2 712,12	4 766,27		
6241	ELETRICIDADE	7 559,37	2 599,96	444,76	821,61	1 339,32	2 353,72		
6242	COMBUSTÍVEIS	6 924,95	2 381,75	407,43	752,66	1 226,92	2 156,18		
6243	ÁGUA	823,36	283,18	48,44	89,49	145,88	256,37		
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPOR	85,10	29,27	5,01	9,25	15,08	26,50		
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	85,10	29,27	5,01	9,25	15,08	26,50		
626	SERVIÇOS DIVERSOS	21 536,71	7 405,23	1 266,76	2 340,13	3 820,68	6 703,90		
6262	COMUNICAÇÃO	4 210,00	1 447,98	247,70	457,58	745,90	1 310,85		
6263	SEGUROS	3 644,50	1 253,48	214,42	396,11	645,71	1 134,77		
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	11 070,17	3 807,45	651,31	1 203,20	1 961,35	3 446,86		
6268	OUTROS SERVIÇOS	2 612,04	896,32	153,33	283,25	467,72	811,43		
63	GASTOS COM O PESSOAL	260 957,86	94 990,47	37 214,59	33 791,46	41 508,49	53 452,85		
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	211 485,97	76 420,49	30 386,34	26 969,31	34 243,01	43 466,82		
63211	REMUNERAÇÕES CERTAS	192 204,64	72 326,76	28 429,77	25 367,64	28 645,93	37 434,54		
63212	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	12 628,80	3 987,90	1 850,70	1 495,80	2 447,10	2 847,30		
6323-6324	PROGR. ESTÁGIO E CEI+	6 652,53	0,00	0,00	0,00	3 326,27	3 326,27		
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	43 033,36	16 355,53	6 449,44	6 122,36	6 124,74	7 981,30		
6351	PESSOAL	43 033,36	16 355,53	6 449,44	6 122,36	6 124,74	7 981,30		
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOE	2 947,36	1 013,71	173,41	320,34	522,20	917,70		
6362	PESSOAL	2 947,36	1 013,71	173,41	320,34	522,20	917,70		
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	3 491,17	1 200,75	205,40	379,45	618,54	1 087,03		
6385/6387	PESSOAL	3 491,17	1 200,75	205,40	379,45	618,54	1 087,03		
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇ	40 633,36	13 975,36	2 390,66	4 416,36	7 199,18	12 651,79		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	40 633,36	13 975,36	2 390,66	4 416,36	7 199,18	12 651,79		
68	OUTROS GASTOS	1 351,46	465,47	79,45	146,78	239,27	420,49		
682/687	DÍVIDAS INCOBRÁVEIS	325,00	112,44	19,06	35,21	57,40	100,88		
688	OUTROS GASTOS	1 026,46	353,04	60,39	111,56	181,86	319,60		
6883	QUOTIZAÇÕES	290,00	99,74	17,06	31,52	51,38	90,30		
6884/6888	OUTROS GASTOS	736,46	253,30	43,33	80,04	130,48	229,31		
TOTAL GASTOS		409 993,68	145 978,44	45 935,76	49 928,94	68 543,78	99 606,76		

CLASSE 8		RESULTADOS					
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	24 090,83	878,78	-13 541,87	-3 401,95	7 278,89	32 876,98	
IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00						
RESULTADO LÍQUIDO	24 090,83	878,78	-13 541,87	-3 401,95	7 278,89	32 876,98	

Anexo às demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2020

1. Identificação da entidade

Centro Social de Durrães, pessoa colectiva n.º 504 204 610, com sede na rua Nova, n.º 357, freguesia de Durrães e Tregosa, concelho de Barcelos;

Constituída, por escritura notarial de 5 de dezembro de 1997.

Instituição particular de solidariedade social, reconhecida como pessoa coletiva de utilidade pública, conforme registo lavrado pela inscrição n.º 113/98, a fls 115 do Livro n.º 7 das Associações de Solidariedade Social e publicação no D. R. III Série, n.º 24, de 29 de janeiro de 1999.

De acordo com os estatutos, o objetivo desta associação é contribuir para a promoção social da população de Durrães e Tregosa e freguesias limítrofes. As atividades desenvolvidas atualmente são: Creche, Jardim-de-infância, ATL's, Centro de Dia e Apoio domiciliário a que correspondem os CAE's 88910, 85100 e 88101, respetivamente.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor não Lucrativo (NCRF-ESNL), publicada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto - Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, alterado pela Lei n.º 20/2010, de 23 de agosto, pelo Decreto – Lei n.º 36 - A/2011, de 9 de março, pelas Leis n.os 66 - B/2012, de 31 de dezembro, e 83 - C/2013, de 31 de dezembro e pelo Decreto – Lei n.º 98/2015, de 2 de junho. Foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as Demonstrações Financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pela NCRF-ESNL.

2.3 As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adoptados no final do período em análise são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras do período comparativo anterior.

Os valores são mostrados em euros, salvo indicação expressa em contrário.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

3.1 - Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

a) Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo, com exceção para algumas situações específicas destas entidades, tais como bens do ativo atribuídos a título gratuito e inventários a serem oferecidos no âmbito da atividade das ESNL.

b) Outras políticas contabilísticas

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

Os bens do ativo fixo tangível atribuídos a título gratuito, com o custo desconhecido, são mensurados ao valor pelo qual se encontram segurados, ou pelo valor patrimonial tributário que na data da doação esteja em vigor na respetiva matriz.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, tendo em conta o método de linha recta e em conformidade com o período de vida útil estimado, para cada grupo de bens.

Mantem-se as taxas de depreciação utilizadas, correspondendo aos seguintes períodos de vida útil estimado (em anos):

Edifícios e Outras Construções	10 a 50
Equipamento Básico	2 a 15
Equipamento Transporte	2 a 10
Equipamento Administrativo	2 a 10

Os ativos fixos tangíveis em curso, referem-se a ativos que se encontram registados ao custo de aquisição, deduzidos de eventuais perdas por imparidade.

Logo que estejam disponíveis para uso, serão depreciados, de acordo com o exigido pelo órgão de gestão.

Os bens do património histórico, artístico e cultural não são depreciados.

Ativos intangíveis

Os ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das respectivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, se caso disso.

As amortizações são calculadas, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para uso, pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado, o qual corresponde a um período compreendido entre 3 a 7 anos e registadas por contrapartida da rubrica "Gastos de depreciação e amortização" da demonstração dos resultados.

Inventários

Os inventários são registados ao menor entre o custo e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda esperado deduzido dos custos estimados para efetuar a venda. A diferença entre o custo e o valor líquido realizável é registada em perdas por imparidade no período em que ocorrer.

O método de custeio dos inventários adotado pela Instituição consiste no último preço de compra.

Uma ESNL pode deter inventários cujo contributo para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade da entidade gerar fluxos de caixa, designadamente nos casos em que a ESNL distribui certas mercadorias sem contrapartida.

Nestes casos, os contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade ou os serviços potenciais dos inventários são refletidos através da quantia que a entidade teria de pagar para comprar inventários equivalentes. Assim, estes inventários são mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, dos dois o mais baixo.

Instrumentos financeiros

Clientes/Utentes e outras dívidas a receber

As rubricas de Clientes/Utentes e outras contas a receber, são reconhecidas pelo seu valor nominal.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos e as contas a pagar não correntes são registadas no passivo pelo custo.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas a fornecedores e outras contas a pagar, são registadas pelo seu valor nominal, em virtude de não vencerem juros e o efeito do desconto, ser imaterial.

Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos.

Venda de bens

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A instituição não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Instituição;
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

Prestações de serviços

O rédito das prestações de serviços que se iniciam e terminam no mesmo período de relato é reconhecido na data da conclusão do serviço. Quando a prestação de serviços transita de um período para outro, o reconhecimento do rédito, na data de relato, é calculado com base na fase de acabamento.

O reconhecimento do rédito depende da mensuração com fiabilidade do desfecho da transação que envolve a prestação de serviços, o qual se considera verificado nas seguintes condições, cumulativas:

- a quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- seja provável que os benefícios económicos fluam para a entidade;
- a fase de acabamento possa ser fiavelmente mensurada.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

Subsídios e outros apoios

Os subsídios à exploração são reconhecidos como rendimentos na demonstração de resultados no período idêntico em que os gastos ocorrem.

Os subsídios de apoio ao investimento, referente aos ativos fixos tangíveis, são incluídos nos fundos patrimoniais e imputados como rendimentos, ao mesmo tempo que os gastos relacionados com esses bens são balanceados, para que se compensem.

Ativos e passivos contingentes

Contingências é uma situação cujo resultado final, favorável ou desfavorável, depende de eventos futuros incertos.

Os ativos contingentes surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, quando provável a existência de um benefício económico futuro.

Por sua vez os passivos contingentes, surgem de acontecimentos passados, não são reconhecidos nas demonstrações financeiras e são objecto de divulgação, a menos que se verifique uma saída de fundos, afectando benefícios económicos futuros.

Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adoptou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e opções efectuadas pelo órgão de gestão foram efectuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transacções em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras incluem: i) vidas úteis dos ativos fixos tangíveis e intangíveis; ii) análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber, e iii) provisões;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados, no enquadramento presente da Instituição no seu sector, nas expectativas de evolução da atividade e na concretização da estratégia delineada para o futuro próximo. Não se prevê, num horizonte temporal de curto/médio prazo qualquer alteração que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e, portanto, não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas com impacto nas demonstrações financeiras da Instituição são continuamente avaliadas, representando à data de cada relato a melhor estimativa dos órgãos de gestão, tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada, o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa, se acredita serem razoáveis.

A natureza intrínseca das estimativas pode levar a que o reflexo real das situações que haviam sido alvo de estimativa, para efeitos de relato financeiro, difira dos montantes estimados.

Na eventualidade de os eventos futuros poderem vir a alterar as estimativas efetuadas, serão as mesmas corrigidas em resultados de forma prospectiva, sendo, contudo, convicção do órgão de gestão que tais alterações não colocam em causa os valores apresentados nas presentes demonstrações.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

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

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas

Não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores

Não se verificaram erros materialmente relevantes em períodos anteriores.

4. Ativos fixos tangíveis

4.1. Ativos fixos tangíveis afetos à atividade

Durante os períodos em análise, os movimentos ocorridos no valor dos ativos fixos tangíveis afetos à atividade, bem como nas respetivas depreciações são como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro						
	Terrenos	Edifícios e outras construções	Equipamento				Totais
			Básico	Transporte	Administrativo	Outros ativos	
Quantias brutas escrituradas em 01-01-2019	9 975,96	820 378,58	139 921,35	136 475,23	17 716,44	1 610,66	1 126 078,22
Adições			466,05	2 280,00	442,80		3 188,85
Alienações							0,00
Investimentos em curso							0,00
Transferências e abates			10 673,64		4 540,07		15 213,71
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2019	9 975,96	820 378,58	129 713,76	138 755,23	13 619,17	1 610,66	1 114 053,36
Adições			4 143,00		89,48		4 232,48
Revalorizações							0,00
Alienações							0,00
Transferências e abates							0,00
Quantias brutas escrituradas em 31-12-2020	9 975,96	820 378,58	133 856,76	138 755,23	13 708,65	1 610,66	1 118 285,84
Depreciações e perdas por imparidade acumuladas							
Saldo em 01-01-2019		241 021,37	128 963,99	98 588,91	17 670,63	442,78	486 687,68
Adições		25 105,04	3 304,32	13 381,47	67,95	283,06	42 141,84
Diminuições			10 673,64		4 540,07		15 213,71
Saldo em 31-12-2019	0,00	266 126,41	121 594,67	111 970,38	13 198,51	725,84	513 615,81
Adições		25 105,04	2 990,56	12 232,07	103,47	202,22	40 633,36
Diminuições/regularizações							0,00
Saldo em 31-12-2020	0,00	291 231,45	124 585,23	124 202,45	13 301,98	928,06	554 249,17

5. Fluxos de caixa

A Entidade não possui qualquer saldo de caixa ou equivalente de caixa com restrições de utilização, para os períodos em apreciação.

A desagregação dos saldos de caixa e depósitos bancários é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2020	2019	△
Depósitos à ordem	85 691,63	52 532,70	63,1%
Outros depósitos bancários	75 000,00	75 000,00	0,0%
	160 691,63	127 532,70	26,0%

6. Inventários

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2020	2019	△
Matérias primas, subsidiárias e de consumo:			
Inventários iniciais	489,67	666,87	-26,6%
Compras	38 503,87	46 266,19	-16,8%
Reclassificação e regularização de inventários	21,21	856,58	-97,5%
Inventários finais	528,84	489,67	8,0%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	38 485,91	47 299,97	-18,6%

7. Rendimentos e gastos

7.1- Prestação de serviços

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2020	2019	△
Quotas dos utilizadores	126 187,94	168 996,00	-25,3%
Refeições fornecidas à CM Barcelos	10 768,24	13 404,00	-19,7%
Refeições servidas ao pessoal	12 594,00	15 246,84	-17,4%
Quotizações	744,00	960,00	-22,5%
Eventos para angariação de fundos	0,00	600,00	-100,0%
	150 294,18	199 206,84	-24,6%

7.2- Outros rendimentos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	2020	2019	△
Descontos de pronto pagamento obtidos	5,83	4,24	37,5%
Correções relativas a períodos anterior	132,00	1 376,89	-90,4%
Imputação de subsídios para investimento	21 298,87	21 572,54	-1,3%
Restituição de impostos	387,35	93,92	312,4%
Outros rendimentos não especificados	0,41	2,78	-85,3%
	21 824,46	23 050,37	-5,3%

Os subsídios ao investimento estão detalhados por projecto no mapa de controlo de subsídios.

7.3- Fornecimentos e serviços externos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

Contas detalhe	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2020	2019	△
Trabalhos especializados	8 031,29	11 788,85	-31,9%
Honorários	600,00	1 485,81	-59,6%
Conservação e reparação	19 181,97	12 294,95	56,0%
Outros	217,20	201,90	7,6%
Ferramentas e utensílios de desgaste ráp	1 005,41	958,78	4,9%
Material de escritório	570,57	1 212,11	-52,9%
Artigos para oferta	330,99	95,50	246,6%
Encarg.medicam. higiene pessoal utentes	272,20	352,20	-22,7%
Material didático	1 258,20	1 339,23	-6,1%
Outros materiais	167,77	219,65	-23,6%
Eletricidade	7 559,37	7 110,97	6,3%
Combustíveis	6 924,95	9 210,07	-24,8%
Água	823,36	580,33	41,9%
Deslocações e estadas	85,10	40,00	112,8%
Comunicação	4 210,00	3 214,26	31,0%
Seguros	3 644,50	2 714,06	34,3%
Contencioso e notariado	0,00	210,30	-100,0%
Despesas de representação	0,00	20,00	-100,0%
Limpeza, higiene e conforto	11 070,17	6 757,80	63,8%
Atividades recreativas e culturais	2 612,04	1 978,39	32,0%
Total	68 565,09	61 785,16	11,0%

7.4- Outros gastos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2020	2019	△
Impostos	0,00	306,00	-100,0%
Dívidas incobráveis	0,00	770,02	-100,0%
Quotizações	290,00	0,00	
Outros gastos não especificados	736,46	2 477,50	-70,3%
	1 351,46	3 553,52	-62,0%

Os outros gastos referem-se a insuficiência de estimativas contabilísticas, que no caso são fundamentalmente inerentes às estimativas dos encargos com férias, subsídio e respetivas contribuições.

8. Subsídios e outros apoios

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	Valor atribuído	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		△
		Movimentos ocorridos		
		2020	2019	
Subsídios relacionados com Ativos fixos tangíveis				
PIDDAC / transferência para rendimentos	305 874,26	5 620,18	5 620,18	0,0%
Fundo Socorro social / transferência para rendimentos	131 226,53	2 411,17	2 411,17	0,0%
C. M. Barcelos / transferência para rendimentos	147 189,87	6 229,33	6 503,00	-4,2%
Freguesia de Durrães e Tregosa / transferência para rendimentos	3 000,00	750,00	750,00	0,0%
FEDER - O Novo Norte ON.2 / transferência para rendimentos	75 488,53	6 288,19	6 288,19	0,0%
Total imputado a rendimentos		21 298,87	21 572,54	-1,3%
Total dos subsídios e saldos actuais	662 779,19	390 389,30	411 688,17	
Subsídios à exploração				
ISS, IP - Protocolo de cooperação para as valências Creche, ATL, CD e AD		218 031,29	197 550,45	10,4%
C. M. de Barcelos, apoio ao Jardim e ATL		9 830,59	6 855,89	43,4%
Freguesia de Durrães e Tregosa, protocolo de cooperação		5 700,00	6 500,00	-12,3%
IEFP - Programas de Estág. Profissionais		3 003,00	1 578,36	90,3%
Autoridade Tributária e Aduaneira - Consignação IRS 0,5%		604,96	420,70	43,8%
Donativos diversos		6 720,18	2 426,58	176,9%
Covid-19		18 075,85	0,00	
		261 965,87	215 331,98	21,7%

9. Instrumentos financeiros

9.1. O detalhe das alterações nos fundos patrimoniais é como se segue:

DESCRIÇÃO	Fundos	Resultados Transitados	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
			Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total
Saldo em 01-01-2019	9 975,96	261 716,16	443 236,67	-2 861,64	712 067,15
Primeira adopção novo referencial contabilístico					0,00
Correcção de erros de períodos anteriores					0,00
Imputação de subsídios a rendimentos			-21 572,54		-21 572,54
Subsídios atribuídos para investimentos					0,00
Aplicação resultado líquido do período anterior		-2 861,64		2 861,64	0,00
Resultado líquido do período				15 978,57	15 978,57
Saldo em 31-12-2019	9 975,96	258 854,52	421 664,13	15 978,57	706 473,18
Imputação de subsídios a rendimentos			-21 298,87		-21 298,87
Aplicação resultado líquido do período anterior		15 978,57		-15 978,57	0,00
Resultado líquido do período				24 090,83	24 090,83
Saldo em 31-12-2020	9 975,96	274 833,09	400 365,26	24 090,83	709 265,14

9.2. Estado e outros entes públicos

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	2020	2019	△
Correntes			
Saldos devedores			
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) - Restituições do IVA	1 630,63	584,07	179,2%
	1 630,63	584,07	179,2%
Saldos credores			
Retenção de impostos sobre rendimentos	1 160,30	1 095,82	5,9%
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	588,35	678,02	-13,2%
Contribuições para a Segurança Social	9 604,39	9 487,27	1,2%
Fundo de compensação do trabalho	36,20	35,81	1,1%
	11 389,24	11 296,92	0,8%

9.3. Outros passivos correntes

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		△
	2020	2019	
Remunerações a pagar	12 825,15	0,00	
Credores por acréscimos de gastos	36 107,50	35 542,38	1,6%
Outros credores	270,00	0,00	100,0%
	49 202,65	35 542,38	38,4%

Os credores por acréscimo de gastos são relativos às estimativas dos encargos com férias e subsídio de férias, vencidas e a pagar no período seguinte. As remunerações a pagar dizem respeito ao mês de dezembro.

10. Benefícios dos empregados

O detalhe desta rubrica para os períodos em análise é como segue:

	UNIDADE MONETÁRIA: Euro		
	2020	2019	△
Remunerações do pessoal	211 485,97	221 145,81	-4,4%
Indemnizações	0,00	600,28	-100,0%
Encargos sobre remunerações	43 033,36	42 400,56	1,5%
Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	2 947,36	1 906,53	54,6%
Gastos de ação social	0,00	0,00	
Outros gastos com o pessoal	3 491,17	776,95	349,3%
	260 957,86	266 830,13	-2,2%

O número médio de pessoas ao serviço foi de 21,11 pessoas em 2020, (em 2019: 22,08). A sua afetação às valências é a seguinte:

Creche	Jardim	ATL	CD	AD	TOTAL
6,60	2,95	2,43	4,07	5,07	21,11

A Direção da Instituição é composta por cinco membros, os quais exercem as funções em regime de voluntariado, não usufruindo, por isso, quaisquer compensações.

11. Acontecimentos após a data do balanço

Não existe factos ou situações relevantes ocorridas após a data do balanço que justifiquem a sua divulgação.

12. Outras divulgações

Informa-se que a Instituição, à data de encerramento das contas, tem a sua situação “regularizada” perante a Segurança Social e a Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao Estado e Outros Entes Públicos, nem dívidas em atraso aos colaboradores.

Durrães, 2021-03-26

O Contabilista Certificado,

A Direção,