



Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020

Balanco

| RUBRICAS | Notas | Datas | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
| Ativo | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | 2 141 779,01 | 2 148 938,15 |
| Bens do património histórico e cultural | | 6 118,94 | 6 118,94 |
| Ativos intangíveis | | 390,60 | 390,60 |
| Investimentos financeiros | | 2 669,05 | 2 848,21 |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Outros créditos e ativos não correntes | | 112 317,44 | 178 845,06 |
| Subtotal | | 2 263 275,04 | 2 337 140,96 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | | 40 080,60 | 39 991,85 |
| Créditos a receber | | 40 350,71 | 35 702,94 |
| Estado e outros Entes Públicos | | | |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Diferimentos | | 6 458,06 | 5 078,81 |
| Outros Ativos correntes | | 17 255,55 | 11 704,59 |
| Caixa e depósitos bancários | | 155 213,16 | 149 689,19 |
| Subtotal | | 259 358,08 | 242 167,38 |
| Total do Ativo | | 2 522 633,12 | 2 579 308,34 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | | 53 600,36 | 53 600,36 |
| Excedentes técnicos | | | |
| Reservas | | | |
| Resultados transitados | | 1 697 611,87 | 1 752 370,10 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais | | 444 580,03 | 455 139,03 |
| Resultado Líquido do período | | (91 368,28) | (54 758,23) |
| Total dos fundos patrimoniais | | 2 104 423,98 | 2 206 351,26 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | | |
| Provisões específicas | | | |
| Financiamentos obtidos | | 179 241,42 | 101 852,92 |
| Outras dívidas a pagar | | | |
| Subtotal | | 179 241,42 | 101 852,92 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | 49 861,75 | 49 555,46 |
| Estado e outros Entes Públicos | | 40 904,82 | 27 287,51 |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Financiamentos obtidos | | 27 611,83 | 78 380,19 |
| Diferimentos | | 5 083,33 | 592,82 |
| Outros passivos correntes | | 115 505,99 | 115 288,18 |
| Subtotal | | 238 967,72 | 271 104,16 |
| Total do passivo | | 418 209,14 | 372 957,08 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 2 522 633,12 | 2 579 308,34 |

Demonstração dos Resultados por Naturezas

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | PERÍODOS | |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Vendas e serviços prestados | | 201 252,06 | 281 216,25 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 629 567,23 | 627 128,90 |
| Variação nos inventários da produção | | 9 044,64 | 6 026,41 |
| Trabalhos para a própria entidade | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | (75 485,57) | (88 158,03) |
| Fornecimentos e serviços externos | | (172 307,57) | (218 131,69) |
| Gastos com o pessoal | | (604 384,19) | (611 753,98) |
| Ajustamentos de inventários (perdas/reversões) | | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | | |
| Provisões (aumentos/reduções) | | | |
| Provisões específicas (aumentos/reduções) | | | |
| Outras imparidades (perdas/reversões) | | | |
| Aumentos/reduções de justo valor | | | |
| Outros rendimentos | | 81 735,59 | 115 576,45 |
| Outros gastos | | (43 460,74) | (49 422,93) |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 25 961,45 | 62 481,38 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | (112 035,40) | (112 078,33) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | (86 073,95) | (49 596,95) |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 210,68 | 210,68 |
| Juros e gastos similares suportados | | (5 505,01) | (5 371,96) |
| Resultados antes de impostos | | (91 368,28) | (54 758,23) |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| Resultado líquido do período | | (91 368,28) | (54 758,23) |

Demonstração dos Fluxos de Caixa

| RUBRICAS | Notas | PERÍODOS | |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2020 | 2019 |
| <u>Fluxos de caixa das actividade operacionais</u> | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 304 121,77 | 407 018,72 |
| Pagamentos de subsídios | | | |
| Pagamentos de apoios | | | |
| Pagamentos de bolsas | | | (10 843,16) |
| Pagamento a fornecedores | | (290 936,41) | (363 947,89) |
| Pagamentos ao pessoal | | (585 268,90) | (600 374,91) |
| Caixa gerada pelas operações | | (572 083,54) | (568 147,24) |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | | |
| Outros recebimentos/pagamentos | | (14 792,74) | (13 505,46) |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | (586 876,28) | (581 652,70) |
| <u>Fluxos de caixa das actividade de investimento</u> | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| <i>Ativos fixos tangíveis</i> | | (51 393,79) | (43 571,02) |
| <i>Ativos intangíveis</i> | | | |
| <i>Investimentos financeiros</i> | | | |
| <i>Outros Ativos</i> | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| <i>Ativos fixos tangíveis</i> | | | |
| <i>Ativos intangíveis</i> | | | |
| <i>Investimentos financeiros</i> | | | |
| <i>Outros Ativos</i> | | | |
| <i>Subsídios ao investimento</i> | | | |
| <i>Juros e rendimentos similares</i> | | 210,68 | 210,68 |
| <i>Dividendos</i> | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento (2) | | (51 183,11) | (43 360,34) |
| <u>Fluxos de caixa das actividade de financiamento</u> | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| <i>Financiamentos obtidos</i> | | 105 000,00 | 214 200,00 |
| <i>Realizações de fundos</i> | | | |
| <i>Cobertura de prejuízos</i> | | | |
| <i>Doações</i> | | 6 030,59 | 12 646,29 |
| <i>Outras operações de financiamento</i> | | 616 374,08 | 637 786,04 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| <i>Financiamentos obtidos</i> | | (78 307,07) | (109 179,48) |
| <i>Juros e gastos similares</i> | | (5 514,24) | (5 192,70) |
| <i>Dividendos</i> | | | |
| <i>Redução de fundos</i> | | | |
| <i>Outras operações de financiamento</i> | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3) | | 643 583,36 | 750 260,15 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | 5 523,97 | 125 247,11 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 149 689,19 | 24 442,08 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 155 213,16 | 149 689,19 |

Anexo

1. Identificação da Entidade

1.1. Designação

Instituto Monsenhor Airosa

1.2. Sede

Rua Monsenhor Airosa, nº 96

4704-537 Braga

1.3. Natureza da atividade

Atividades de apoio social para crianças e jovens com alojamento

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2020 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/2013 de 9 de Março.

3. Principais 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 há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Tratando-se de 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 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, exceto 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 omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante 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 nas Demonstrações Financeiras é comparativa com respeito ao período anterior. Atendendo ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas são levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo.

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 valor pelo qual figuravam na contabilidade.

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 permitir atividades presentes e futuras 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.

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

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Terrenos e recursos naturais | |
| Edifícios e outras construções | 50 |
| Equipamento básico | 8 |
| Equipamento de transporte | 8 |
| Equipamento administrativo | 8 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 8 |

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, encontrando-se espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.

3.2.2. Bens do património histórico e cultural

Os “Bens do património histórico e cultural” encontram-se valorizados pelo seu custo histórico. Os bens que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

As aquisições gratuitas têm como contrapartida a conta “Variações nos fundos patrimoniais”.

As obras realizadas nestes bens só são consideradas como ativos se e somente se gerarem aumento da produtividade, de capacidade ou eficiência do bem ou ainda um acréscimo da sua vida útil. Sempre que estes acréscimos não se verifiquem, estas manutenções e reparações são registadas como gastos do período.

3.2.3. Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes ativos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respetivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se permitam atividades presentes e futuras acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

3.2.4. 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 permitam atividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

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

3.2.5. Inventários

Os “*Inventários*” estão registados ao custo de aquisição ou de produção.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos gerais.

3.2.6. Instrumentos Financeiros

Clientes e outras contas a Receber

Os “*Clientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registadas 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.

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.

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 outras contas a pagar

As dívidas registadas em “*Fornecedores*” e “*Outras contas a pagar*” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.7. 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.

3.2.8. Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os “*Empréstimo Obtidos*” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os “*Encargos Financeiros*” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “*Juros e gastos similares suportados*”.

Locações

Os Ativos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respetivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez os custos diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo.

3.2.9. Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC), o Instituto Monsenhor Airosa, por se tratar de uma *Instituição particular de solidariedade social* está isento de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).

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

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

5. Ativos Fixos Tangíveis

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui dos seguintes “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público.

Bens do património histórico, artístico e cultural

No período de 2019, não ocorreu qualquer movimento na rubrica “Bens do património, histórico, artístico e cultural”:

| | Saldo em 01-Jan-2019 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2019 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|----------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| Bens móveis | 6 118,94 | - | - | - | - | 6 118,94 |
| Total | 6 118,94 | - | - | - | - | 6 118,94 |

O mesmo aconteceu durante o exercício de 2020, conforme os quadros anexos:

| | Saldo em 01-Jan-2020 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2020 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|----------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| Bens móveis | 6 118,94 | - | - | - | - | 6 118,94 |
| Total | 6 118,94 | - | - | - | - | 6 118,94 |

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2019 e de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

| | Saldo em 01-Jan-2019 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2019 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 498,80 | - | - | - | - | 498,80 |
| Edifícios e outras construções | 3 402 778,61 | - | - | - | - | 3 402 778,61 |
| Equipamento básico | 672 998,09 | 7 440,83 | - | - | - | 680 438,92 |
| Equipamento de transporte | 71 229,64 | - | - | - | - | 71 229,64 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 71 285,23 | 837,99 | - | - | - | 72 123,22 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 199 240,81 | 9 200,97 | - | - | - | 208 441,78 |
| Total | 4 418 031,18 | 17 479,79 | - | - | - | 4 435 510,97 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 1 442 080,70 | 12 037,04 | - | - | - | 1 454 117,74 |
| Equipamento básico | 496 034,96 | 23 947,34 | - | - | - | 519 982,30 |
| Equipamento de transporte | 54 287,70 | 4 935,94 | - | - | - | 59 223,64 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 68 132,47 | 913,01 | - | - | - | 69 045,48 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 180 526,46 | 3 677,20 | - | - | - | 184 203,66 |
| Total | 2 241 062,29 | 45 510,53 | - | - | - | 2 286 572,82 |

| | Saldo em 01-Jan-2020 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2020 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 498,80 | - | - | - | - | 498,80 |
| Edifícios e outras construções | 3 402 778,61 | 22 392,15 | - | - | - | 3 425 170,76 |
| Equipamento básico | 680 438,92 | 1 258,69 | - | - | - | 681 697,61 |
| Equipamento de transporte | 71 229,64 | - | - | - | - | 71 229,64 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 72 123,22 | 1 706,80 | - | - | - | 73 830,02 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 208 441,78 | 12 991,00 | - | - | - | 221 432,78 |
| Total | 4 435 510,97 | 38 348,64 | - | - | - | 4 473 859,61 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 1 454 117,74 | 11 745,24 | - | - | - | 1 465 862,98 |
| Equipamento básico | 519 982,30 | 24 082,19 | - | - | - | 544 064,49 |
| Equipamento de transporte | 59 223,64 | 4 935,94 | - | - | - | 64 159,58 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 69 045,48 | 898,54 | - | - | - | 69 944,02 |
| Outros Ativos fixos tangíveis | 184 203,66 | 3 845,87 | - | - | - | 188 049,53 |
| Total | 2 286 572,82 | 45 507,78 | - | - | - | 2 332 080,60 |

Propriedades de Investimento

No que concerne às “Propriedades de Investimento” os movimentos ocorridos, nos períodos de 2019 e 2020, foram os seguintes:

31 de Dezembro de 2019

| | Saldo em 01-Jan-2019 | Aquisições | Alienações | Transferências | Variação do Justo Valor | Saldo em 31-Dez-2019 |
|--------------------------------|-------------------------|------------|------------|----------------|----------------------------|-------------------------|
| Terrenos | 58 226,99 | - | - | - | - | 58 226,99 |
| Edifícios e outras construções | 641 318,93 | - | - | - | (520 700,86) | 120 618,07 |
| Total | 699 545,92 | - | - | - | (520 700,86) | 178 845,06 |

31 de Dezembro de 2020

| | Saldo em 01-Jan-2020 | Aquisições | Alienações | Transferências | Variação do Justo Valor | Saldo em 31-Dez-2020 |
|--------------------------------|-------------------------|------------|------------|----------------|----------------------------|-------------------------|
| Terrenos | 58 226,99 | - | - | - | - | 58 226,99 |
| Edifícios e outras construções | 641 318,93 | - | - | - | (587 228,48) | 54 090,45 |
| Total | 699 545,92 | - | - | - | (587 228,48) | 112 317,44 |

6. Ativos Intangíveis**Bens do domínio público**

A Entidade não usufrui de “Ativos Intangíveis” do domínio público.

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2019 e de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

| | Saldo em 01-Jan-2019 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2019 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| <i>Goodwill</i> | - | - | - | - | - | - |
| Projectos de Desenvolvimento | 16 210,96 | - | - | - | - | 16 210,96 |
| Programas de Computador | 909,78 | - | - | - | - | 909,78 |
| Propriedade Industrial | 3 879,07 | - | - | - | - | 3 879,07 |
| Total | 20 999,81 | - | - | - | - | 20 999,81 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Projectos de Desenvolvimento | 16 210,90 | - | - | - | - | 16 210,90 |
| Programas de Computador | 481,14 | 40,15 | - | - | - | 521,29 |
| Propriedade Industrial | 3 877,02 | - | - | - | - | 3 877,02 |
| Total | 20 569,06 | 40,15 | - | - | - | 20 609,21 |

| | Saldo em 01-Jan-2020 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2020 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| <i>Goodwill</i> | - | - | - | - | - | - |
| Projectos de Desenvolvimento | 16 210,96 | - | - | - | - | 16 210,96 |
| Programas de Computador | 909,78 | - | - | - | - | 909,78 |
| Propriedade Industrial | 3 879,07 | - | - | - | - | 3 879,07 |
| Total | 20 999,81 | - | - | - | - | 20 999,81 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Projectos de Desenvolvimento | 16 210,90 | - | - | - | - | 16 210,90 |
| Programas de Computador | 521,29 | - | - | - | - | 521,29 |
| Propriedade Industrial | 3 877,02 | - | - | - | - | 3 877,02 |
| Total | 20 609,21 | - | - | - | - | 20 609,21 |

7. Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

| Descrição | 2020 | | | 2019 | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Corrente | Não Corrente | Total | Corrente | Não Corrente | Total |
| Empréstimos Bancários | 24 594,92 | 179 241,42 | 203 836,34 | 24 168,56 | 98 836,39 | 123 004,95 |
| Locações Financeiras | 3 016,91 | - | 3 016,91 | 3 138,83 | 3 016,53 | 6 155,36 |
| Contas caucionadas | - | - | - | - | - | - |
| Descobertos Bancários Contratados | - | - | - | 51 072,80 | - | 51 072,80 |
| Outros Empréstimos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 27 611,83 | 179 241,42 | 206 853,25 | 78 380,19 | 101 852,92 | 180 233,11 |

Em 31 de Dezembro de 2020, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Empréstimos Bancários

| Descrição | 2020 | | | 2019 | | |
|--------------------|-------------------|-------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| | Capital | Juros | Total | Capital | Juros | Total |
| Até um ano | 24 594,92 | - | 24 594,92 | 75 241,36 | - | 75 241,36 |
| De um a cinco anos | 179 241,42 | - | 179 241,42 | 98 836,39 | - | 98 836,39 |
| Total | 203 836,34 | - | 203 836,34 | 174 077,75 | - | 174 077,75 |

8. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2019 e de 2020 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

| Descrição | Inventário em 01-Jan-2019 | Compras | Reclassificações e regularizações | Inventário em 31-Dez-2019 | Compras | Reclassificações e regularizações | Inventário em 31-Dez-2020 |
|--|---------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Mercadorias | 29 976,28 | - | (3 764,18) | 26 212,10 | - | (209,54) | 26 002,56 |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 5 724,85 | 91 884,44 | (85 568,56) | 12 040,73 | 96 509,31 | (97 317,93) | 11 232,11 |
| Produtos Acabados e intermédios | 2 404,65 | - | (665,63) | 1 739,02 | - | 1 106,91 | 2 845,93 |
| Total | 38 105,78 | 91 884,44 | (89 998,37) | 39 991,85 | 96 509,31 | (96 420,56) | 40 080,60 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | | 88 158,03 | | | 75 485,57 |
| Variações nos inventários da produção | | | | 6 026,41 | | | 9 044,64 |

9. Rédito

Para os períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Vendas | 94 992,65 | 178 905,23 |
| Prestação de Serviços | 106 259,41 | 102 311,02 |
| Quotas dos utilizadores | 105 950,47 | 99 815,92 |
| Serviços secundários | 308,94 | 2 495,10 |
| Total | 201 252,06 | 281 216,25 |

10. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subsídios do Governo | 611 672,16 | 578 867,19 |
| Acordo Lar Infancia e Juventude | 199 980,00 | 185 127,39 |
| Acordo Lar Residencial | 282 789,36 | 267 870,96 |
| Acordo Lar de Idosos | 50 239,20 | 47 205,24 |
| Protocolo Sere + | 78 663,60 | 78 663,60 |
| Apoios do Governo | 7 264,51 | - |
| Projetos IEFP | 4 802,04 | - |
| Apoios Covid-19 | 2 462,47 | - |
| Total | 618 936,67 | 578 867,19 |

11. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 foi de “41” e em 31/12/2020 foi de “44”.

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

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Remunerações aos Órgãos Sociais | - | - |
| Remunerações ao Pessoal | 492 723,67 | 500 044,60 |
| Encargos sobre as Remunerações | 103 325,85 | 104 898,18 |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 5 494,05 | 5 377,24 |
| Outros Gastos com o Pessoal | 2 840,62 | 1 433,96 |
| Total | 604 384,19 | 611 753,98 |

12. 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.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

13. Outras Informações

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

13.1. Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2020 e 2019, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Investimentos noutras empresas | 2 669,05 | 2 848,21 |
| Método de Equivalência Patrimonial | 2 669,05 | 2 848,21 |
| Total | 2 669,05 | 2 848,21 |

13.2. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2020 e 2019 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Clientes e Utentes c/c | 40 350,71 | 35 702,94 |
| Clientes | 26 924,93 | 33 130,91 |
| Utentes | 13 425,78 | 2 572,03 |
| Total | 40 350,71 | 35 702,94 |

13.3. Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a seguinte decomposição:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Devedores por acréscimos de rendimentos | - | 6 263,92 |
| Adiantamentos a fornecedores | 6 444,68 | 1 562,91 |
| Outros Devedores | 10 810,87 | 3 877,76 |
| Total | 17 255,55 | 11 704,59 |

13.4. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Seguros | 5 282,64 | 4 472,01 |
| Contratos FSE | 1 175,42 | 606,80 |
| Total | 6 458,06 | 5 078,81 |
| Rendimentos a reconhecer | | |
| Rec. Gastos apartamentos | 5 083,33 | 592,82 |
| Total | 5 083,33 | 592,82 |

13.5. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2020 e 2019, encontrava-se com os seguintes saldos:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa | 5 006,67 | 3 253,90 |
| Depósitos à ordem | 150 206,49 | 146 435,29 |
| Total | 155 213,16 | 149 689,19 |

13.6. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo em 01-Jan-2020 | Aumentos | Diminuições | Saldo em 31-Dez-2020 |
|--|----------------------|----------|--------------------|----------------------|
| Fundos | 53 600,36 | - | - | 53 600,36 |
| Excedentes técnicos | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - |
| Resultados transitados | 1 752 370,10 | - | (54 758,23) | 1 697 611,87 |
| Excedentes de revalorização | - | - | - | - |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 455 139,03 | - | (10 559,00) | 444 580,03 |
| Total | 2 261 109,49 | - | (65 317,23) | 2 195 792,26 |

13.7. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fornecedores c/c | 49 861,75 | 49 555,46 |
| Fornecedores títulos a pagar | - | - |
| Total | 49 861,75 | 49 555,46 |

13.8. Estado e Outros Entes Públicos

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

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Ativo | | |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | - | - |
| Outros Impostos e Taxas | - | - |
| Total | - | - |
| Passivo | | |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 1 224,41 | 880,55 |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | 6 071,35 | 3 793,43 |
| Segurança Social | 33 595,56 | 22 613,53 |
| Outros Impostos e Taxas | 13,50 | - |
| Total | 40 904,82 | 27 287,51 |

13.9. Outros Passivos Correntes

A rubrica “*Outras contas a pagar*” desdobra-se da seguinte forma:

| Descrição | 2020 | | 2019 | |
|--|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | Não Corrente | Corrente | Não Corrente | Corrente |
| Pessoal | - | 230,18 | - | 193,46 |
| Remunerações a pagar | - | 230,18 | - | 193,46 |
| Cauções | - | - | - | - |
| Outras operações | - | - | - | - |
| Perdas por Imparidade acumuladas | - | - | - | - |
| Fornecedores de Investimentos | - | 1 730,00 | - | 22 750,76 |
| Credores por acréscimos de gastos | - | 91 271,12 | - | 83 379,27 |
| Outros credores | - | 7 287,65 | - | 2 885,20 |
| Adiantamentos de clientes | - | 14 987,04 | - | 6 079,49 |
| Total | - | 115 505,99 | - | 115 288,18 |

13.10. Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2020 e 2019, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Subsídios de outras entidades | - | 29 754,24 |
| Doações | 10 630,56 | 18 507,47 |
| Total | 10 630,56 | 48 261,71 |

Os “*Subsídios e Apoios do Governo*” estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 10.

13.11. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “*Fornecimentos e serviços externos*” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, foi a seguinte:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subcontratos | - | - |
| Serviços especializados | 40 252,61 | 65 743,80 |
| Materiais | 5 729,90 | 8 251,09 |
| Energia e fluidos | 58 783,50 | 64 199,64 |
| Deslocações, estadas e transportes | 13 145,82 | 16 864,47 |
| Serviços diversos (*) | 54 395,74 | 63 072,69 |
| Comunicações | 5 122,65 | 7 718,20 |
| Limpeza, higiene e conforto | 15 862,46 | 13 867,66 |
| Outros | 33 410,63 | 41 486,83 |
| Total | 172 307,57 | 218 131,69 |

13.12. Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “*Outros rendimentos e ganhos*” encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------------|-------------------|
| Rendimentos Suplementares | - | - |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 276,13 | 83,71 |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros | 67 337,46 | 101 998,10 |
| Outros rendimentos e ganhos | 14 122,00 | 13 494,64 |
| Total | 81 735,59 | 115 576,45 |

13.13. Outros gastos e perdas

A rubrica de “*Outros gastos e perdas*” encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Impostos | 134,34 | 366,03 |
| Gastos e perdas investimentos não financeiros | 17 154,60 | 23 570,67 |
| Outros Gastos e Perdas | 26 171,80 | 25 486,23 |
| Total | 43 460,74 | 49 422,93 |

13.14. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Juros suportados | 3 878,31 | 3 186,34 |
| Outros gastos e perdas de financiamento | 1 626,70 | 2 185,62 |
| Total | 5 505,01 | 5 371,96 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | 210,68 | 172,89 |
| Total | 210,68 | 210,68 |
| Resultados financeiros | (5 294,33) | (5 161,28) |

13.15. 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 suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2020 foram aprovadas pela Direção em 06 de maio de 2021.

Braga, 06 de maio de 2021

O Contabilista Certificado

A Direção
