



IPSS Reconhecida do Superior Interesse Social D.R. nº 119 de 23/05/2003
Desp. Conj. nº 616 - Estatuto do Mecenato Social

ASSEMBLEIA GERAL

SESSÃO ORDINÁRIA

(ARTº 30º - Nº 2 - ALÍNEA B DOS ESTATUTOS)

Convoco os Associados do ELO SOCIAL, para se reunirem em Assembleia Geral, na Azinhaga do Casquilho nº 1, no dia 29 de Junho de 2020, pelas 17 horas, com a seguinte

ORDEM DE TRABALHOS:

1. Informações.
2. Apreciação e votação do relatório de atividades e das contas, referentes ao ano de 2019, e do parecer do Conselho Fiscal.
3. Proposta de distribuição de resultados do ano de 2019.
4. Proposta de admissão de Associado.
5. Ratificação da Comissão de Ética.
6. Eleição dos Membros da Comissão Coordenadora da Rede de Apoio Familiar (RAF).

Para a Assembleia Geral funcionar à hora marcada é necessária a presença de mais de metade dos Associados Efetivos com direito a voto.

Não havendo *quorum* à hora marcada a Assembleia Geral reúne, pelas 17h30 horas, com qualquer número de Associados Efetivos presentes.

Informa-se que, nos termos do nº 6 do artigo trigésimo dos Estatutos do Elo Social, estarão disponíveis para consulta dos Associados, na Sede do ELO SOCIAL (Azinhaga do Casquilho nº 1, em Lisboa) bem como no sitio institucional da Associação, os documentos referentes aos diversos pontos da ordem de trabalhos.

Sublinho a importância da sua presença na Assembleia Geral tendo em consideração o interesse dos assuntos a tratar referidos na ordem de trabalhos, bem como para não incorrer no eventual incumprimento do estipulado na alínea c) do artigo décimo quarto dos Estatutos.

Lisboa, 12 de Junho de 2020.

ELO SOCIAL A Presidente da Mesa da Assembleia Geral
Associação para a Integração e o Apoio
ao Deficiente Mental Jovem e Adulto
Azinhaga do Casquilho Nº1
1800-423 LISBOA - Tel. 218 540 360
Contribuinte nº 501 438 270
E-mail: geral@elosocial.org - www.elosocial.org

ELO SOCIAL

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2019

ÍNDICE

- 03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE
- 04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- 05 BALANÇO
- 06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
- 07 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- 08 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
- 09 ANEXO I – O BALANÇO
 - 10 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras
 - 10 Nota 3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros
 - 12 Nota 4 – Ativos fixos tangíveis
 - 13 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural
 - 13 Nota 6 – Atividades intangíveis
 - 13 Nota 7 – Investimentos financeiros
 - 14 Nota 8 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros
 - 14 Nota 9 – Outros créditos e ativos não correntes
 - 14 Nota 10 – Inventários
 - 14 Nota 11 – Créditos a receber
 - 14 Nota 12 – Estado e outros entes públicos
 - 15 Nota 13 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros
 - 15 Nota 14 – Outros ativos correntes
 - 15 Nota 15 – Diferimentos
 - 16 Nota 16 – Caixa e depósitos bancários
 - 16 Nota 17 – Fundos
 - 16 Nota 18 – Excedentes técnicos
 - 16 Nota 19 - Reservas
 - 16 Nota 20 – Resultados transitados
 - 16 Nota 21 – Excedentes de revalorização
 - 17 Nota 22 – Outras variações dos fundos patrimoniais
 - 17 Nota 23 – Resultado líquido do exercício
 - 17 Notas 24 e 25 - Provisões
 - 17 Nota 26 – Financiamentos obtidos
 - 17 Nota 27 – Outras dívidas a pagar
 - 18 Nota 28 – Fornecedores
 - 18 Nota 29 – Estado e outros entes públicos
 - 18 Nota 30 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros
 - 18 Nota 31 – Financiamentos obtidos
 - 18 Nota 32 – Diferimentos
 - 19 Nota 33 – Outros passivos correntes
 - 19 Diferença entre ativos e passivos correntes
- 20 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
 - 21 Nota 34 – Vendas e serviços prestados
 - 21 Nota 35 – Subsídios, doações e legados à exploração
 - 21 Nota 36 – Variação nos inventários da produção
 - 21 Nota 37 – Trabalhos para a própria entidade
 - 22 Nota 38 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas
 - 22 Nota 39 – Fornecimentos e serviços externos
 - 25 Nota 40 – Gastos com o pessoal
 - 25 Nota 41 – Ajustamentos de inventários
 - 25 Nota 42 – Imparidade de dívidas a receber
 - 25 Nota 43 - Provisões
 - 25 Nota 44 – Outras imparidades
 - 25 Nota 45 – Aumentos/reduções de justo valor
 - 26 Nota 46 – Outros rendimentos e ganhos
 - 26 Nota 47 – Outros gastos e perdas
 - 26 Nota 48 – Gastos/reversões de depreciação e amortização
 - 27 Nota 49 – Juros e rendimentos similares obtidos
 - 27 Nota 50 – Juros e gastos similares suportados
 - 27 Nota 51 – Imposto sobre o rendimento do período

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome ELO SOCIAL – Associação Para a Integração e Apoio do Deficiente Mental Jovem e Adulto
 NIPC 501 438 270
 Natureza Jurídica Associação
 CAE 87302
 Data da Constituição 24/10/1983

Morada da Sede Azinhaga do Casquilho, n.º 1, 1800-423 Lisboa
 Telefone 218 540 361
 E-mail geral@elosocial.org
 Website <http://www.elosocial.org/>

Número de Trabalhadores 92
 Número de Voluntários 20

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-Sede	C. Ativid. Ocupacionais	25
2203-Cao	C. At.Ocupacionais-Cao 1	30
2203-Cao	C. At.Ocupacionais-Cao 2	5
2203-Cao	C. At.Ocupacionais-B.Per.	14
2205-Lar Residencial	Lar Residencial-1ª Moradia	5
2205-Lar Residencial	Lar Residencial-2ª Moradia	10
2205-Lar Residencial	Lar Residencial-3ª Moradia	10
2205-Lar Residencial	Lar Residencial	10
CEP	C. Emprego Protegido-IEFP – Trep's	

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
 NIF 237 089 432
 Nº de Membro 94017
 Telefone 212 251 430
 E-mail geral@cruzinform.com

ÓRGÃOS SOCIAIS

Assembleia Geral

Presidente	Élia Rosete Pombeiro Gonçalves
1ª. Secretário	Olinda Maria Maurício
2ª. Secretária	Maria Gabriela Almeida Robalo Curto
Sec. Suplente	Elsa Cristina Vieira Patronilho Santos
Sec. Suplente	Filipe Emanuel Alves Barroquinho

Conselho Fiscal

Presidente	Maria Teresa Moreira Gonçalves
Secretário	António José Manteigas Lopes Curto
Vogal Titular	Amélia Maria Ribeiro Fernandes Alves
Vogal Suplente	Mário Jorge Pais Garcia de Carvalho
Vogal Suplente	Afonso Ribeiro Baptista

Direção

Presidente	Maria de Lurdes dos Santos Carvalho
Secretária	Vítor Louro Branco
Tesoureiro	António Pascoal Braga
Vogal Titular	Renato Dias de Jesus Matias
Vogal Titular	Rui Manuel Henriques Felgar Ferreira
Vogal Suplente	Sara Luísa Leitão do Vale Câmara Pestana
Vogal Suplente	Pedro Manuel da Cunha Ramos

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2019

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2019	31-12-2018	DIFERENÇA
ATIVO					
Ativo Não Corrente					
4331 a 7-4338/9+453-459	Ativos fixos tangíveis	4	1.563.868,35	427.192,36	1.136.675,99
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5			0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Ativos intangíveis	6	1.888,24	3.146,81	-1.258,57
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	4.865,77	2.937,10	1.928,67
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
1411	Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
			1.570.622,36	433.276,27	1.137.346,09
Ativo Corrente					
32 a 39	Inventários	10	3.763,64	2.073,77	1.689,87
211+212+213-219	Créditos a receber	11	37.928,88	44.242,12	-6.313,24
24	Estado e outros entes públicos	12	125.709,18	24.469,36	101.239,82
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	13	13.139,29	12.173,29	966,00
232/8-239+2721+278-279+1411+1421+143	Outros ativos correntes	14	17.018,84	1.365,02	15.653,82
281	Diferimentos	15	6.932,73	6.745,45	187,28
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	5.310.388,00	6.106.406,56	-796.018,56
			5.514.880,56	6.197.475,57	-682.595,01
TOTAL DO ATIVO			7.085.502,92	6.630.751,84	454.751,08
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos Patrimoniais					
51	Fundos	17	77.319,27	77.319,27	0,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19	3.738.459,56	3.510.248,60	228.210,96
56	Resultados transitados	20	2.531.369,05	2.534.057,71	-2.688,66
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	51.779,98	57.811,45	-6.031,47
818	Resultado líquido do período	23	246.177,20	221.591,28	24.585,92
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL			6.645.105,06	6.401.028,31	244.076,75
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26			0,00
237+2711+2712+275	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			0,00	0,00	0,00
Passivo Corrente					
221+222+225	Fornecedores	28	18.292,93	24.781,25	-6.488,32
24	Estado e outros entes públicos	29	129.468,56	36.054,86	93.413,70
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31			0,00
282	Diferimentos	32			0,00
231/8+2711/7/9+2722+273/6/8+2738+276+1492	Outros passivos correntes	33	292.636,37	168.887,42	123.748,95
			440.397,86	229.723,53	210.674,33
TOTAL DO PASSIVO			440.397,86	229.723,53	210.674,33
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			7.085.502,92	6.630.751,84	454.751,08

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2019	Valor do Orçamento	% Desvio	2018	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	569.465,02	525.790,00	8,31%	467.691,90	101.773,12
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	1.135.834,42	1.161.684,36	-2,23%	1.082.874,37	52.960,05
+73	Variações nos inventários da produção	36			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendas e mat. consumidas	38	-19.029,48	-26.050,00	-26,95%	-25.569,75	6.540,27
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-381.732,08	-381.611,94	0,03%	-400.757,97	19.025,89
-63	Gastos com o pessoal	40	-1.180.289,60	-1.311.759,07	-10,02%	-1.058.231,78	-122.057,82
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44			#DIV/0!		0,00
+77-66	Aumentos/reduções de justo valor	45			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	190.728,76	152.800,25	24,82%	209.448,40	-18.719,64
-68	Outros gastos e perdas	47	-32.773,07	-8.304,50	294,64%	-20.527,58	-12.245,49
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impost			282.203,97	112.549,10	150,74%	254.927,59	27.276,38
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-40.187,12	-40.495,78	-0,76%	-40.642,41	455,29
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e imposto)			242.016,85	72.053,32	235,89%	214.285,18	27.731,67
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49	4.160,35	8.375,00	-50,32%	7.306,10	-3.145,75
-69	Juros e gastos similares suportados	50			#DIV/0!		0,00
811	Resultado antes de impostos		246.177,20	80.428,32	206,08%	221.591,28	24.585,92
812	Imposto sobre o rendimento do período	51			#DIV/0!		0,00
818	Resultado Líquido do período		246.177,20	80.428,32	206,08%	221.591,28	24.585,92

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

DESIGNAÇÃO	2019			2018	DIFERENÇA RESULTADO
	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
9111-C.Actividades Ocupacionais	597.268,09	656.474,81	59.206,72	8.802,37	50.404,35
9121-Lar Residencial	525.841,06	598.365,91	72.524,85	86.353,05	-13.828,20
9122-Residência Laços	430,50	0,00	-430,50	-1.981,05	1.550,55
Totais	1.123.539,65	1.254.840,72	131.301,07	93.174,37	38.126,70
CEP - CENTRO EMPREGO PROTEGIDO					
9321-Cep-Área de Jardinagem	172.577,89	177.777,64	5.199,75	5.099,25	100,50
9322-Cep-Área de Carpintaria	30.941,87	30.641,13	-300,74	-240,97	-59,77
9323-Cep-Área de Lavandaria	134.927,18	137.427,47	2.500,29	2.299,80	200,49
9324-Cep-Área de Estofamento	37.774,74	38.474,07	699,33	899,03	-199,70
9325-Cep-Área de Outros Serviços	144.474,13	156.973,78	12.499,65	10.499,91	1.999,74
Totais	520.695,81	541.294,09	20.598,28	18.557,02	2.041,26
ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
9221-Atividades Extra Valências	9.775,89	104.053,74	94.277,85	109.859,89	-15.582,04
Totais	9.775,89	104.053,74	94.277,85	109.859,89	-15.582,04
RESULTADOS GERAIS	1.654.011,35	1.900.188,55	246.177,20	221.591,28	24.585,92
VALOR ORÇAMENTO GERAL	1.768.221,29	1.848.649,61			
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	-6,46%	2,79%			

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto				
502	Recebimento de clientes e utentes		562.768,50	463.387,03
520	Pagamentos de subsídios			
510	Pagamentos de apoios		-8.642,50	-7.992,90
511	Pagamentos de bolsas		-16.839,81	-7.955,29
500	Pagamentos a fornecedores		-408.579,75	-374.204,18
501	Pagamentos ao pessoal		-791.862,09	-715.256,38
Caixa gerada pelas operações			-663.155,65	-642.021,72
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		69.453,93	
503	Outros recebimentos/pagamentos		686.163,86	839.896,88
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			92.462,14	197.875,16
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Ativos fixos tangíveis		-928.244,73	-117.019,92
516	Ativos intangíveis			-3.776,10
512	Investimentos financeiros			
522	Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Ativos fixos tangíveis			
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros			
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares		4.552,78	7.915,46
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)			-923.691,95	-112.880,56
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos			
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		21.998,42	19.906,34
518	Outras operações de financiamento		13.624,82	11.635,55
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos			
508	Juros e gastos similares		-412,09	-416,93
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			35.211,15	31.124,96
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			-796.018,66	116.119,56
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			6.106.406,56	5.990.287,00
Caixa e seus equivalentes no fim do período			5.310.387,90	6.106.406,56

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS
--

2019		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	77.319,27		3.510.248,60	2.534.057,71			57.811,45	221.591,28	6.401.028,31		6.401.028,31
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais				228.210,96	-2.688,66			-6.031,47	-221.591,28	-2.100,45		-2.100,45
	(7)	0,00	0,00	228.210,96	-2.688,66	0,00	0,00	-6.031,47	-221.591,28	-2.100,45	0,00	-2.100,45
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								246.177,20	246.177,20		246.177,20
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	228.210,96	-2.688,66	0,00	0,00	-6.031,47	24.585,92	244.076,75	0,00	244.076,75
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	77.319,27	0,00	3.738.459,56	2.531.369,05	0,00	0,00	51.779,98	246.177,20	6.645.105,06	0,00	6.645.105,06

2018		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	77 319,27		2 598 656,27	2 535 098,43			69 184,50	911 592,33	6 191 850,80		6 191 850,80
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais				911 592,33	-1 040,72			-11 373,05	-911 592,33	-12 413,77		-12 413,77
	(7)	0,00	0,00	911 592,33	-1 040,72	0,00	0,00	-11 373,05	-911 592,33	-12 413,77	0,00	-12 413,77
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								221 591,28	221 591,28		221 591,28
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	911 592,33	-1 040,72	0,00	0,00	-11 373,05	-690 001,05	209 177,51	0,00	209 177,51
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	11=6+7+8+10	77 319,27	0,00	3 510 248,60	2 534 057,71	0,00	0,00	57 811,45	221 591,28	6 401 028,31	0,00	6 401 028,31

ANEXO I

O BALANÇO

**NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas a partir dos registos contabilísticos da entidade e de acordo com o modelo para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei nº. 36-A/2011 de 9 de Março, e inclui ainda os seguintes instrumentos legais:

- Portaria nº. 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras
- Portaria nº. 106/2011 de 14 de Março – Código de Contas
- Aviso nº. 6726-B/2011 de 14 de Março – NCRF-ESNL

As adoções das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF-ESNL) ocorreram pela primeira vez em 2011 e foram registados os respetivos ajustamentos nos fundos patrimoniais.

Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da Entidade, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

**NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS
CONTABILÍSTICAS E ERROS**

Continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade da atividade.

Regime de periodização económica (acrécimo)

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (periodização económica), pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a receber” em “Devedores por acréscimo de rendimento”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a pagar” em “Credores por acréscimos de gastos”.

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica de “Diferimentos” em “Rendimentos a reconhecer” ou “Gastos a reconhecer”, respetivamente.

Consistência de apresentação

Os critérios de apresentação e de classificação de itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível, após uma alteração significativa na natureza das operações e que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração as políticas contabilísticas contidas nas NCRF-ESNL.

Materialidade e agregação

Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras em harmonia com a informação mínima que consta dos modelos de demonstrações financeiras aprovados para as ESNL.

Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

Comparabilidade

Sempre que a apresentação e a classificação de itens das demonstrações financeiras são alteradas, as quantias comparativas são reclassificadas, a menos que tal seja impraticável.

Ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respectivamente como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, as provisões são classificadas como ativos e passivos não correntes.

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no Anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota. No presente período não existe qualquer relato sobre este item.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros estão classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

Eventos subsequentes

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que proporcionem informação adicional que afetem as demonstrações financeiras.

Derrogação das disposições do SNC-ESNL

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

Em cada nota do balanço e da demonstração dos resultados existe uma informação das restantes políticas contabilísticas adotadas para cada item.

ATIVO NÃO CORRENTE

NOTA 4 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

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

As depreciações são calculadas, após o início da utilização dos bens, pelo método de linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	Entre 5 e 6 anos
Outros ativos fixos tangíveis	Entre 3 e 8 anos

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis, são registados como gastos do período em que ocorram.

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

Em cada relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade.

A classificação das locações financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos, reconhecendo os ativos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual.

Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos ativos tangíveis são reconhecidos como gastos na demonstração de resultados do período a que respeitam.

		Saldos em 01.01.2019	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2019	31.12.2018
CUSTO								
4332	Edifícios e outras construções	2.405.635,34	13.322,55				2.418.957,89	2.405.635,34
4333	Equipamento básico	290.370,11	6.588,14				296.958,25	290.370,11
4334	Equipamento de transporte	322.938,07					322.938,07	322.938,07
4335	Equipamento administrativo	130.557,08	803,19				131.360,27	130.557,08
4337	Outros activos fixos tangíveis	169.737,98					169.737,98	169.737,98
453	Investimentos em curso	48.624,90	1.152.219,87				1.200.844,77	48.624,90
	Total:	3.367.863,48	1.172.933,75	0,00	0,00	0,00	4.540.797,23	3.367.863,48
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS								
43382	Edifícios e outras construções	2.094.040,79	20.361,18				2.114.401,97	2.094.040,79
43383	Equipamento básico	264.546,83	6.481,08				271.027,91	264.546,83
43384	Equipamento de transporte	322.938,07					322.938,07	322.938,07
43385	Equipamento administrativo	118.689,57	3.814,13				122.503,70	118.689,57
43387	Outros activos fixos tangíveis	140.455,86	5.601,37				146.057,23	140.455,86
	Total:	2.940.671,12	36.257,76	0,00	0,00	0,00	2.976.928,88	2.940.671,12

	31.12.2019	31.12.2018
ATIVOS LÍQUIDOS		
Edifícios e outras construções	304.555,92	311.594,55
Equipamento básico	25.930,34	25.823,28
Equipamento administrativo	8.856,57	11.867,51
Outros activos fixos tangíveis	23.680,75	29.282,12
Investimentos em curso	1.200.844,77	48.624,90
	1.563.868,35	427.192,36

NOTA 5 – BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL

A Instituição não possui qualquer bem desta natureza, não havendo por isso, nada a relatar.

NOTA 6 – ATIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a instituição, sejam controláveis pela instituição e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Nos casos de marcas e patentes, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

Ativo fixo intangível	Vida útil estimada
Projetos de desenvolvimento	3 anos
Programas de computador	3 anos
Outros ativos intangíveis	Estimar caso a caso

		Saldos em 01.01.2019	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2019	31.12.2018
CUSTO								
4423	Programas de computador	8.123,13					8.123,13	8.123,13
	Total:	8.123,13	0,00	0,00	0,00	0,00	8.123,13	8.123,13
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS								
442823	Programas de computador	4.976,32	1.258,57				6.234,89	4.976,32
	Total:	4.976,32	1.258,57	0,00	0,00	0,00	6.234,89	4.976,32

	31.12.2018	31.12.2018
ATIVOS LÍQUIDOS		
Programas de computador	1.888,24	3.146,81
	1.888,24	3.146,81

NOTA 7 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registadas pelo seu custo de aquisição, ajustado pelo valor correspondente à participação da instituição nos resultados líquidos das entidades associadas e participadas, por contrapartida de ganhos ou perdas do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas de imparidade acumuladas.

		31.12.2019	31.12.2018
4157	Fundos Compensação Trabalho	4.865,77	2.937,10
Subtotal:		4.865,77	2.937,10

NOTA 8 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da instituição e as entidades acima mencionadas, cuja natureza seja de médio e longo prazo, nomeadamente empréstimos. Os valores registados estão mensurados ao custo menos qualquer perda por imparidade.

NOTA 9 – OUTROS CRÉDITOS E ACTIVOS NÃO CORRENTES

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras de médio e longo prazo não mencionadas nas rubricas anteriores.

ATIVO CORRENTE

NOTA 10 - INVENTÁRIOS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. Utiliza-se o sistema de inventário permanente.

		Saldos em 01.01.2019	Compras	Reclassific.e Regulariz.	31.12.2019	31.12.2018
331	Mat. primas, subsid. e de consumo	2.073,77	20.719,35	-19.029,48	3.763,64	2.073,77
Total:		2.073,77	20.719,35	-19.029,48	3.763,64	2.073,77

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	19.029,48	25.569,75
--	-----------	-----------

NOTA 11 – CRÉDITOS A RECEBER

As contas de clientes e de utentes não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

		31.12.2019	31.12.2018
2111	Clientes conta corrente	26.744,63	36.966,86
2117	Utentes conta corrente	11.184,25	7.275,26
Total Líquido:		37.928,88	44.242,12

NOTA 12 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os ativos correntes por quantias a favor da instituição respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos.

		31.12.2019	31.12.2018
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	125.709,18	24.469,36
Total Líquido:		125.709,18	24.469,36

NOTA 13 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por receber respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas, como por exemplo as quotas dos associados(as).

		31.12.2019	31.12.2018
264	Quotas	13.139,29	12.173,29
Total Líquido:		13.139,29	12.173,29

NOTA 14 – OUTROS ATIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de ativos financeiros correspondentes de valores a receber que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a receber.

De notar que os subsídios do Governo são reconhecidos como rendimentos do próprio período na demonstração de resultados do período em que os programas/contratos são realizados independentemente da data do seu recebimento.

Compreende ainda as quantias de ativos financeiros respeitantes a adiantamentos a fornecedores de bens e serviços e de investimento, cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2019	31.12.2018
PESSOAL			
232	Adiantamentos ao pessoal	0,40	
Subtotal:		0,40	0,00
Iefp/Poph/Projectos Comunitários			
278412	C.Emprego Protegido	16.045,85	
Subtotal:		16.045,85	0,00
OUTRAS CONTAS			
2721	Devedores p/ acrésc. rendimentos	967,31	1.359,74
Subtotal:		967,31	1.359,74
228	Adiantamentos ao fornecedores	5,28	5,28
Subtotal:		5,28	5,28
TOTAL GERAL:		17.018,84	1.365,02

NOTA 15 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

		31.12.2019	31.12.2018
28191	Prémios de seguro antecipados	6.932,73	6.745,45
Total:		6.932,73	6.745,45

NOTA 16 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Esta rubrica regista os meios financeiros líquidos, que incluem dinheiro e depósitos bancários.

À data do fecho do balanço a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

		2018	Débito	Crédito	2019
11	Caixa	2.138,22	407.601,06	405.337,35	4.401,93
12	Depósitos à ordem	1.254.268,34	7.323.563,46	7.371.845,73	1.205.986,07
131	Depósitos a prazo	4.850.000,00	4.100.000,00	4.850.000,00	4.100.000,00
	Total:	6.106.406,56	11.831.164,52	12.627.183,08	5.310.388,00

FUNDOS PATRIMONIAIS**NOTA 17 - FUNDOS**

Esta conta inclui o fundo (dotação) inicial e os excedentes destinados a aumentar o mesmo.

NOTA 18 – EXCEDENTES TÉCNICOS

Esta conta é utilizada apenas pelas mutualidades.

NOTA 19 – RESERVAS

Esta rubrica é utilizada para reconhecer as quantias colocadas em reservas, sejam elas de carácter obrigatório (legal, estatutária, etc.), sejam carácter voluntário e pontual.

		31.12.2019	31.12.2018
5521	Reservas para investimento	2.848.465,66	2.626.874,38
552...	Outras reservas	889.993,90	883.374,22
	Total:	3.738.459,56	3.510.248,60

NOTA 20 – RESULTADOS TRANSITADOS

Esta conta reconhece as quantias dos resultados líquidos de períodos anteriores.

Esta conta regista igualmente o reconhecimento de quantias que, embora se verifiquem durante o período, não são de registar nas contas de resultados (classes 6 e 7), mas antes, de acordo com o exigido pelas NCRF, diretamente nos fundos patrimoniais.

		31.12.2019	31.12.2018
561	Result. transitados p/ períodos	2.554.006,56	2.554.006,56
562	Correções períodos anteriores	-22.637,51	-19.948,85
	Total:	2.531.369,05	2.534.057,71

NOTA 21 – EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Esta conta é utilizada para reconhecer os excedentes de revalorização, positivos, de ativos fixos tangíveis e intangíveis, que é a diferença entre a quantia revalorizada e a quantia escriturada à data da revalorização.

Esta conta regista apenas os excedentes positivos, sendo os negativos reconhecidos nos resultados (classe 6).

NOTA 22 – OUTRAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

A conta 57-Ajustamentos em ativos financeiros evidencia os ajustamentos decorrentes, designadamente do método da equivalência patrimonial em subsidiárias, associadas e entidades conjuntamente controladas.

A conta 59-Outras variações dos fundos patrimoniais é utilizada para reconhecer as quantias provenientes de outras variações nos fundos patrimoniais, que não tenham enquadramento nas outras contas da classe 5.

Na subconta 593-Subsídios registam-se os subsídios relacionados com ativos, isto é, subsídios ao investimento. Os valores aqui registados serão transferidos, numa base sistemática, para a conta 7883-Impuição de subsídios para investimentos, à medida a que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

		31.12.2019	31.12.2018
59312	Edifícios e outras construções	51.411,49	57.344,76
594	Doações	368,49	466,69
Total:		51.779,98	57.811,45

NOTA 23 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Esta conta destina-se a apurar o resultado líquido do período, recebendo os saldos das contas 811-Resultados antes dos impostos e 812-Imposto estimado para o período.

PASSIVO NÃO CORRENTE**NOTAS 24 e 25 - PROVISÕES**

Esta rubrica serve para registar as responsabilidades cuja natureza esteja claramente definida e que à data do balanço sejam de ocorrência provável ou certa, mas incertas quanto ao seu valor ou data de ocorrência.

Assim sendo, caracteriza-se pela incerteza acerca do momento concreto da sua ocorrência (tempestividade) ou da quantia necessária à sua liquidação (quantia incerta).

NOTA 26 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados num período a partir de mais de doze meses após a data do balanço.

NOTA 27 – OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

PASSIVO CORRENTE**NOTA 28 - FORNECEDORES**

Compreende as quantias de passivos financeiros por dívidas a pagar a fornecedores correntes à data do fecho do balanço.

		31.12.2019	31.12.2018
221	Fornecedores conta corrente	18.292,93	24.781,25
Total:		18.292,93	24.781,25

NOTA 29 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os passivos por quantias em dívida respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos com autoridade para lançar tributos.

Embora a legislação não considere no balanço as dívidas ao Estado que estejam para ser liquidadas a mais de 12 meses após a data do balanço como passivo não corrente, apresentamos o quadro de modo a que se possam desdobrar as quantias por pagamentos a efetuar no prazo de 12 meses após a data do balanço e responsabilidades para com o Estado e outros entes públicos após esse período.

		31.12.2019			2018
		Curto Prazo	Médio e Longo Prazo	Total	
2421	IRS-Trab.dependente	6.122,00		6.122,00	5.014,00
2422	IRS-Trab.independente	57,50		57,50	517,00
243	IVA	99.339,29		99.339,29	8.770,34
2451	Contrib. Seg. Social	23.742,02		23.742,02	21.753,52
248	Outras contribuições	207,75		207,75	110,83
Total:		129.468,56	0,00	129.468,56	36.165,69

NOTA 30 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por pagar respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas.

NOTA 31 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados nos 12 meses posteriores à data do balanço.

NOTA 32 - DIFERIMENTOS

Rubrica que, por força do regime do acréscimo, se destina especificamente a evidenciar as quantias respeitantes a receitas e recebimentos que, à data do fecho do balanço, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

NOTA 33 – OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar nos 12 meses posteriores à data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

		31.12.2019	31.12.2018
2312	Remunerações a pagar	102,05	102,05
Subtotal:		102,05	102,05
2711	Fornecedores de investimento	79.888,10	3.567,00
Subtotal:		79.888,10	3.567,00
27222	Remunerações a liquidar	157.069,57	149.446,19
2722..	Outros acréscimos de gastos	5.573,58	4.624,62
Subtotal:		162.643,15	154.070,81
27841	Setor público administrativo		2.658,70
27842	Cauções /F.garantia/retenções	49.017,17	500,00
Subtotal:		49.017,17	3.158,70
2784..	Outros credores	782,13	7.401,81
Subtotal:		782,13	7.401,81
218	Adiantamentos de clientes	203,77	587,05
Subtotal:		203,77	587,05
TOTAL GERAL:		292.636,37	168.887,42

DIFERENÇA ENTRE ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES

Ainda sobre as notas e comentários ao balanço, junta-se um quadro simples onde se analisa a diferença entre os ativos e passivos correntes (valores a receber-ativos e a pagar-passivos durante um período económico e financeiro = 1 ano) com o ajustamento (se o houver) na parte da rubrica de Estado e outros entes públicos.

	31.12.2019	31.12.2018
ATIVOS		
Inventários	3.763,64	2.073,77
Créditos a receber	37.928,88	44.242,12
Estado e outros entes públicos	125.709,18	24.469,36
Fund./patroc./doad./assoc./membros	13.139,29	12.173,29
Outros ativos correntes	17.018,84	1.365,02
Diferimentos	6.932,73	6.745,45
Caixa e depósitos bancários	5.310.388,00	6.106.406,56
Total do Ativo:	5.514.880,56	6.197.475,57
PASSIVOS		
Fornecedores	18.292,93	24.781,25
Estado e outros entes públicos	129.468,56	36.054,86
Outros passivos correntes	292.636,37	168.887,42
Total do Passivo:	440.397,86	229.723,53
DIFERENÇA:	5.074.482,70	5.967.752,04

ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

NOTA 34 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS**NOTA 34-A – VENDAS**

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens.

NOTA 34-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo aos serviços prestados.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
722	Quotizações e jóias	6.729,41		#DIV/0!	8.738,44	-2.009,03
7251	Matric. e mensalidades utentes	292.538,61	266.000,00	9,98%	206.485,07	86.053,54
7255	Serv.prest.c/partic. dos utentes	242.244,41	234.790,00	3,17%	224.732,52	17.511,89
7259	Outros serviços	27.952,59	25.000,00	11,81%	27.718,87	233,72
TOTAL GERAL:		569.465,02	525.790,00	8,31%	467.691,90	101.773,12

NOTA 35 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Compreende as quantias atribuídas à instituição a título de subsídios relacionados com rendimentos de contratos/programas estabelecidos, independentemente da data do seu recebimento.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
C. Regional Segurança Social						
7511314	Lares/moradias	446.451,60	439.979,65	1,47%	431.352,60	15.099,00
7511313	C. atividades ocupacionais	473.711,85	471.647,35	0,44%	442.000,41	31.711,44
Total:		920.163,45	911.627,00	0,94%	873.353,01	46.810,44
lefp/Poph/Proj.Comunitários						
75121	lefp-C. emprego protegido	204.960,63	250.057,36	-18,03%	197.573,15	7.387,48
75122	lefp-Estagiários e Ceí's	10.710,34	0,00	#DIV/0!	11.948,21	-1.237,87
Total:		215.670,97	250.057,36	-13,75%	209.521,36	6.149,61
TOTAL GERAL:		1.135.834,42	1.161.684,36	-2,23%	1.082.874,37	52.960,05

NOTA 36 – VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Esta rubrica evidencia as variações das quantias dos inventários da produção, entre o início e o fim do período de relato.

NOTA 37 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Compreende as quantias reconhecidas como gastos relativos a trabalhos que a instituição realize para si mesma e que devam ser capitalizados no período como ativo.

NOTA 38 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Expressa o custo das mercadorias saídas para venda, bem como o custo das matérias-primas, subsidiárias e outras matérias consumidas na atividade produtiva de bens e serviços.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
61211	Mat. primas-gén.alimentares	6.628,41	16.255,00	-59,22%	14.909,58	-8.281,17
61219	Outras matérias primas	12.401,07	9.795,00	26,61%	10.660,17	1.740,90
	Total:	19.029,48	26.050,00	-26,95%	25.569,75	-6.540,27

NOTA 39 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Compreende as quantias relativas ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade da instituição.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
621	Subcontratos	152.607,20	144.030,94	5,95%	130.614,10	21.993,10
622	Serviços Especializados	89.747,90	104.061,00	-13,75%	123.661,45	-33.913,55
623	Materiais	24.097,25	32.450,00	-25,74%	35.034,51	-10.937,26
624	Energia e Fluidos	75.070,55	59.585,00	25,99%	71.888,65	3.181,90
625	Deslocaç.,Estadias e Transportes	1.353,27	1.540,00	-12,13%	1.231,24	122,03
626	Serviços Diversos	38.855,91	39.945,00	-2,73%	38.328,02	527,89
	Total:	381.732,08	381.611,94	0,03%	400.757,97	-19.025,89

NOTA 39 A – FSE - SUBCONTRATOS

Esta conta regista a quantia dos trabalhos necessários ao processo de gestão, relativamente aos quais se obteve a cooperação de outras entidades, submetidos a compromissos formalizados ou a simples acordos.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6211	Exploração de refeitórios	152.607,20	144.030,94	5,95%	130.614,10	21.993,10
	Total:	152.607,20	144.030,94	5,95%	130.614,10	21.993,10

NOTA 39 B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços e trabalhos especializados prestados por entidades externas.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
62211	Trab.Espec.- contabilidade	12.936,00	12.936,00	0,00%	12.936,00	0,00
62212	Trab.Espec.-assist. informática	2.096,24	3.400,00	-38,35%	3.423,08	-1.326,84
62213/9	Outros trabalhos especializados	21.478,88	16.885,00	27,21%	28.412,69	-6.933,81
	Total:	36.511,12	33.221,00	9,90%	44.771,77	-8.260,65
6222	Publicidade e propaganda	14,00	125,00	-88,80%	251,55	-237,55
6223	Vigilância e segurança	1.953,78	1.035,00	88,77%	1.813,26	140,52
6224	Honorários	10.249,30	11.075,00	-7,46%	11.527,50	-1.278,20
6225	Comissões	84,39	90,00	-6,23%	87,98	-3,59
	Total:	12.301,47	12.325,00	-0,19%	13.680,29	-1.378,82
62261	Cons. Rep.-edifícios	4.360,37	26.500,00	-83,55%	29.855,03	-25.494,66
62262	Cons. Rep.-veículos	8.978,19	11.390,00	-21,17%	12.130,26	-3.152,07
62269	Cons.Rep.-outros equipamentos	23.991,75	19.580,00	22,53%	21.284,82	2.706,93
	Total:	37.330,31	57.470,00	-35,04%	63.270,11	-25.939,80
6228	Outros serviços especializados	3.605,00	1.045,00	244,98%	1.939,28	1.665,72
	Total:	3.605,00	1.045,00	244,98%	1.939,28	1.665,72
	TOTAL GERAL:	89.747,90	104.061,00	-13,75%	123.661,45	-33.913,55

NOTA 39 C – FSE - MATERIAIS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de materiais. Inclui dispêndios suportados com a aquisição dos vários materiais consumidos.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6231	Ferram.Utens.Desg.Rápido	7.736,94	5.915,00	30,80%	6.956,92	780,02
6232	Livros e Documentação Técnica	137,50		#DIV/0!	764,26	-626,76
6233	Material de Escritório	3.614,35	4.325,00	-16,43%	5.824,26	-2.209,91
6234	Artigos Para Oferta	2.113,90	225,00	839,51%	1.226,41	887,49
6235	Material Didático	253,44	1.935,00	-86,90%	1.558,74	-1.305,30
62382	Vestuário e Calçado	1.700,68	2.360,00	-27,94%	1.947,96	-247,28
62383	Medicamentos e Artigos Saúde	689,87	710,00	-2,84%	355,12	334,75
62384	Produtos Limpeza e Higiene	5.465,53	5.000,00	9,31%	4.921,57	543,96
62386	Material desportivo	91,75		#DIV/0!	2,50	89,25
62387	Material repres. e propaganda	1.949,55	2.100,00	-7,16%	1.981,53	-31,98
62388	Outros Materiais	343,74	9.880,00	-96,52%	9.495,24	-9.151,50
	Total:	24.097,25	32.450,00	-25,74%	35.034,51	-10.937,26

NOTA 39 D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de energia e fluidos.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6241	Eletricidade	27.373,18	21.285,00	28,60%	28.611,82	-1.238,64
6242	Combustíveis	11.963,97	12.650,00	-5,42%	12.181,56	-217,59
6243	Água	22.097,98	18.770,00	17,73%	23.699,48	-1.601,50
6248	Outros	13.635,42	6.880,00	98,19%	7.395,79	6.239,63
Total:		75.070,55	59.585,00	25,99%	71.888,65	3.181,90

NOTA 39 E – FSE – DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSPORTES

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a deslocações e estadias que não sejam suportados através de ajudas de custo. Engloba também o transporte de pessoal e de mercadorias (quando este gasto não é diretamente atribuível ao custo dos inventários).

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6251	Deslocações e estadias	1.353,27	1.540,00	-12,13%	1.231,24	122,03
Total:		1.353,27	1.540,00	-12,13%	1.231,24	122,03

NOTA 39 F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços diversos, prestados por entidades externas.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
62611	Rendas de Imóveis	2.719,78	2.835,00	-4,06%	2.867,83	-148,05
6262	Comunicação	6.850,01	6.175,00	10,93%	6.778,05	71,96
6263	Seguros	6.917,02	8.150,00	-15,13%	6.172,57	744,45
6265	Contencioso e Notariado	315,62	115,00	174,45%	80,40	235,22
6266	Despesas de Representação	0,00	55,00	-100,00%	421,55	-421,55
6267	Serviços de Limpeza e Higiene	17.511,35	15.000,00	16,74%	14.273,47	3.237,88
62682	Serviços Médico/Hospitalares	597,57	175,00	241,47%	330,30	267,27
62683	Activ.Desportivas/Culturais	224,61	650,00	-65,44%	134,60	90,01
62684	Festas/Encontros	74,25	150,00	-50,50%	1.873,61	-1.799,36
62685	Colónia de Férias	3.138,40	6.040,00	-48,04%	3.022,86	115,54
62686	Serviços bancários	453,30	500,00	-9,34%	391,36	61,94
62689	Outros Serviços	54,00	100,00	-46,00%	1.981,42	-1.927,42
Total:		38.855,91	39.945,00	-2,73%	38.328,02	527,89

NOTA 40 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta conta regista todas as remunerações de carácter fixo e periódicas atribuídas aos recursos humanos da instituição, bem como os encargos sociais de conta da instituição (parte patronal) e os gastos de carácter social, obrigatórios e facultativos.

Engloba também os seguros relativos ao pessoal, como seja o caso de seguros dos ramos vida, acidentes de trabalho e doenças profissionais e bem assim seguros que garantam o benefício da reforma, invalidez ou sobrevivência.

Todos os benefícios dos empregados estão reconhecidos no período, independentemente de serem pagos em períodos subsequentes.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6321	Remunerações Certas	968.977,93	1.081.688,07	-10,42%	868.388,74	100.589,19
6322	Remunerações Adicionais	948,00	348,00	172,41%	348,00	600,00
635	Encargos Sobre Remunerações	191.157,02	214.023,03	-10,68%	169.079,18	22.077,84
636	Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais	8.844,50	11.699,98	-24,41%	8.071,47	773,03
638	Outros Gastos Com o Pessoal	10.362,15	4.000,00	159,05%	12.344,39	-1.982,24
	Total:	1.180.289,60	1.311.759,08	-10,02%	1.058.231,78	122.057,82

NOTA 41 – AJUSTAMENTOS DE INVENTÁRIOS (PERDAS/REVERSÕES)

São evidenciados nesta rubrica os ajustamentos/variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) que afectam os inventários.

NOTA 42 – IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referente às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que afectam as dívidas a receber.

NOTA 43 – PROVISÕES (AUMENTOS/REDUÇÕES OU REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referentes às provisões em geral, reconhecidas e mensuradas.

NOTA 44 – OUTRAS IMPARIDADES (PERDAS/REVERSÕES)

Esta rubrica evidencia as variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que digam respeito a activos ou grupo de activos não sujeitos a depreciação nem a amortização.

NOTA 45 – AUMENTOS/REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Compreende os aumentos ou reduções nas quantias de activos ou passivos, mensurados pelo justo valor com reconhecimento nos resultados.

NOTA 46 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Esta rubrica regista os outros rendimentos e ganhos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
78161	Campanhas angariação fundos	3.245,70	1.500,00	116,38%	1.626,50	1.619,20
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	888,15	6.530,00	-86,40%	5.038,07	-4.149,92
7817	Edifícios arrendados	10.064,35	8.950,00	12,45%	9.960,45	103,90
	Total:	14.198,20	16.980,00	-16,38%	16.625,02	-2.426,82
7881	Correcções períodos anteriores	0,75		#DIV/0!	478,02	-477,27
7883	Imputação subs.p/investimento	8.702,26	8.710,27	-0,09%	11.373,05	-2.670,79
7885	Restituição de impostos	18.701,73	17.880,00	4,60%	17.872,09	829,64
	Total:	27.404,74	26.590,27	3,06%	29.723,16	-2.318,42
78861	Donativos em dinheiro	21.998,42	18.120,00	21,40%	19.906,34	2.092,08
78862	Donativos em espécie	2.162,27	3.500,00	-38,22%	4.858,66	-2.696,39
7887	Outros	124.965,13	87.609,98	42,64%	138.335,22	-13.370,09
	Total:	149.125,82	109.229,98	36,52%	163.100,22	-13.974,40
	TOTAL GERAL:	190.728,76	152.800,25	24,82%	209.448,40	-18.719,64

NOTA 47 – OUTROS GASTOS E PERDAS

Esta rubrica regista os gastos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
6813	Taxas			#DIV/0!	488,84	-488,84
686	Em investimentos financeiros	0,03		#DIV/0!	11,18	-11,15
6881	Correcções períodos anteriores	495,00		#DIV/0!	704,67	-209,67
6883	Quotizações	495,00		#DIV/0!		495,00
68872	Bolsas/subs. estagiários e Ceí's	23.140,54		#DIV/0!	11.304,23	11.836,31
68882	Multas e penalidades			#DIV/0!	25,76	-25,76
68889	Outros		4,50	-100,00%	0,00	0,00
689	Gratificações/Subs./Bolsas estudo	8.642,50	8.300,00	4,13%	7.992,90	649,60
	Total:	8.642,50	8.304,50	4,07%	8.018,66	623,84
	TOTAL GERAL:	32.773,07	8.304,50	294,64%	20.527,58	12.245,49

NOTA 48 – GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO

Esta rubrica regista os gastos de depreciações das propriedades de investimento, do ativo fixo tangível e as amortizações dos ativos intangíveis que devam ser reconhecidos no período.

		2019	2018	Diferença
6422	Edifícios e outras construções	23.031,97	24.353,99	-1.322,02
6423	Equipamento básico	6.481,08	4.471,41	2.009,67
6425	Equipamento administrativo	3.814,13	4.294,72	-480,59
6427	Outros activos fixos tangíveis	5.601,37	6.893,00	-1.291,63
643	Activos intangíveis	1.258,57	629,29	629,28
	Total:	40.187,12	40.642,41	-455,29

NOTA 49 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

Esta rubrica regista os juros e rendimentos similares que a instituição obteve por investimentos efectuados.

		31.12.2019	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2018	Diferença
7911	Juros obtidos de depósitos	4.160,35	8.375,00	-50,32%	7.306,10	-3.145,75
	Total:	4.160,35	8.375,00	-50,32%	7.306,10	-3.145,75

NOTA 50 – JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

Esta rubrica regista os gastos e perdas, no período, com juros suportados com os vários tipos de financiamento obtidos e outros juros.

NOTA 51 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

Esta rubrica corresponde à soma algébrica do imposto estimado para o período com o imposto diferido, relativamente ao rendimento do período, da parte da actividade que não está isenta de imposto e das tributações autónomas.



IPSS Reconhecida do Superior Interesse Social D.R. nº 119 de 23/05/2003
Desp. Conj. nº 616 - Estatuto do Mecenato Social

PARECER DO CONSELHO FISCAL

No dia 9 de Março de 2020 reuniram os membros do Conselho Fiscal Srs. Amélia Maria Ribeiro Fernandes Alves, António José Manteigas Curto, Maria Teresa Ribeiro Moreira Gonçalves e Mário Jorge Carvalho com o objetivo de analisar o Relatório e Contas do Ano 2019.

Depois de analisados os documentos em apreciação, foram os mesmos aprovados pelos elementos presentes do Conselho Fiscal, para serem enviados à Assembleia Geral.

Depois de lido, o parecer vai ser datado e assinado

Lisboa, 9 de Março de 2020

Amélia Maria Ribeiro Moreira Gonçalves
Amélia Maria Ribeiro Fernandes Alves
António Curto



IPSS Reconhecida do Superior Interesse Social D.R. nº 119 de 23/05/2003
Desp. Conj. nº 616 - Estatuto do Mecenato Social

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Direção propõe que o resultado do exercício do ano de 2019, no valor 246 177,20 € (duzentos e quarenta e seis mil cento e setenta e sete euros e vinte cêntimos) seja transferido para Reservas para investimento:

A DIREÇÃO

Manoel de Jesus dos Santos Cavaleiro
António Pascoal Braga
Renato José dos Santos
Joaquim Paulo Branco

09 de Março de 2020.



IPSS Reconhecida do Superior Interesse Social D.R. nº 119 de 23/05/2003
Desp. Conj. nº 616 - Estatuto do Mecenato Social

ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE 31.03.2020

Proposta de admissão de Associada

A Direção propõe que seja admitida como Associada Efetiva nos termos do artigo oitavo dos Estatutos da ELO SOCIAL, a Sr^a. D^a. Ana Isabel Carrilho Correia, na qualidade de representante da Utente Cristina Maria Lourenço Carrilho.

*Doutor Hugo Pascoal Braga
Titular Luís Branco
Marc de Jesus em Santos Carvelho*
A DIREÇÃO

Em 03 de Março de 2020.