

Centro de Bem Estar Social da Sagrada Família

Anexo

Ano:2020



Índice

Anexo	
Identificação da Entidade	2
1. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	2
2. Principais Políticas Contabilísticas	2
2.1. Bases de Apresentação	2
2.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração	4
3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:	6
4. Activos Fixos Tangíveis	6
5. Custos de Empréstimos Obtidos	7
6. Inventários	8
7. Rédito	8
8. Subsídios, doações e legados à exploração	8
9. Benefícios dos empregados	9
10. Outras Informações	9
10.1. Investimentos Financeiros	9
10.2. Créditos a Receber	9
10.3. Diferimentos	10
10.4. Caixa e Depósitos Bancários	10
10.5. Fundos Patrimoniais	10
10.6. Fornecedores	11
10.7. Estado e Outros Entes Públicos	11
10.8. Outros Passivos Correntes	11
10.9. Fornecimentos e serviços externos	12
10.10. Outros rendimentos	12
10.11. Outros gastos	13
10.12. Resultados Financeiros	13
10.13. Acontecimentos após data de Balanço	13
Outras Informações	14



Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais

do exercício findo em 31 de Dezembro de 2020

O anexo, visa complementar a informação financeira apresentada noutras demonstrações financeiras, divulgando as bases de preparação e políticas contabilísticas adotadas e outras divulgações exigidas pelas Normas de contabilidade e relato financeiro.

O presente documento não constitui um formulário relativo às notas do Anexo, mas tão só uma compilação das divulgações exigidas nos diversos capítulos que integram as NCRF-ESNL.

Identificação da entidade:

- a. – **Designação de entidade:** Centro de Bem Estar Social da Sagrada Família
- b. – **Sede:** Rua Padre Melo, 15 Conchada 3000-324 Coimbra
- c. – **Natureza da atividade:** Instituição Particular de Solidariedade Social, (IPSS) sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “Fundação/IPSS” com estatutos publicados no Diário da República nº 66, de 19/03/62, III série, inscrita no livro das Fundações de Solidariedade Social, sob o nº 5/86 a fls 35 e 35 verso.

1. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março e respetiva legislação complementar.

2. Principais Políticas Contabilísticas

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

2.1. Bases de Apresentação

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

**2.1.1. Continuidade:**

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades 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.

2.1.2. 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” (Notas 10.8 Outros passivos Correntes) e “Diferimentos” (Nota 10.3).

2.1.3. 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.

2.1.4. Materialidade e Agregação:

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



2.1.5. Compensação

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

2.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

2.2.1. 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 condições necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

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

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada.

2.2.2 - Subsídios Para Investimento (Segurança Social)

Os subsídios são reconhecidos como rédito na mesma proporção das depreciações.

2.2.3 - 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 seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do dador.

O justo valor é aplicável aos bens, que inicialmente foram adquiridos a título oneroso, sejam contabilizados pela primeira vez e seja impossível estabelecer o seu custo histórico devido à perda desses dados. Esta mensuração também é efetuada para os bens cujo valor de transação careça de relevância devido ao tempo transcorrido desde a sua aquisição ou devido às circunstâncias que a rodearam.

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



2.2.4 - Inventários

Os “*Inventários*” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

Cientes/Utentes e outras contas a Receber

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

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

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.

2.2.5 - Fundos Patrimoniais

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

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- fundos acumulados e outros excedentes;
- Outras Variações Patrimoniais (subsídios, doações)

2.2.6 - 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*”.

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

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

4. Ativos Fixos Tangíveis

4.1 - Outros Ativos Fixos Tangíveis

As amortizações dos ativos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes, a quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim de 2019 e de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

	Saldo em 01-Jan-2019	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2019
Activos Fixos Tangíveis	Quantia Bruta					
Terrenos e recursos naturais	246.513,89	-	-	-	-	246.513,89
Edifícios e outras construções	1.327.315,46	-	-	-	-	1.327.315,46
Equipamento básico	36.532,82	-	-	-	-	36.532,82
Equipamento de transporte	16.000,00	-	-	-	-	16.000,00
Equipamento administrativo	37.564,94	-	-	-	-	37.564,94
Outros Ativos fixos tangíveis	221.069,84	-	-	-	-	221.069,84
Total	1.884.996,95	-	-	-	-	1.884.996,95
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	574.130,89	18.333,26	-	-	-	592.464,15
Equipamento básico	66.357,84	-	-	-	-	66.357,84
Equipamento de transporte	16.000,00	-	-	-	-	16.000,00
Equipamento administrativo	37.564,94	-	-	-	-	37.564,94
Outros Ativos fixos tangíveis	177.963,61	9.593,01	-	-	-	187.556,62
Total	872.017,28	27.926,27	-	-	-	899.943,55
Quantia Líquida Escriturada						985.053,40



	Saldo em 01-Jan-2020	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2020
Activos Fixos Tangíveis						
Quantia Bruta						
Terrenos e recursos naturais	246.513,89	-	-	-	-	246.513,89
Edifícios e outras construções	1.327.315,46	-	-	-	-	1.327.315,46
Equipamento básico	36.532,82	-	-	-	-	36.532,82
Equipamento de transporte	16.000,00	-	-	-	-	16.000,00
Equipamento administrativo	37.564,94	-	-	-	-	37.564,94
Outros Ativos fixos tangíveis	221.069,84	-	-	-	-	221.069,84
Total	1.884.996,95	-	-	-	-	1.884.996,95
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	592.464,15	18.333,26	-	-	-	610.797,41
Equipamento básico	66.357,84	-	-	-	-	66.357,84
Equipamento de transporte	16.000,00	-	-	-	-	16.000,00
Equipamento administrativo	37.564,94	-	-	-	-	37.564,94
Outros Ativos fixos tangíveis	187.556,62	638,57	-	-	-	188.195,19
Total	899.943,55	18.971,83	-	-	-	918.915,38

5. Custos/ Empréstimos Obtidos

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

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, os valores em dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Descrição	2020			2019		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários		237.270,18	237.270,18	-	242.610,24	242.610,24
Conta Cartão	42,33	-	42,33	-	-	-
Outros Empréstimos	4.000,00	-	4.000,00	15.155,34	-	15.155,34
Total	4.042,33	237.270,18	241.312,51	15.155,34	242.610,24	257.765,58



6. Inventários

6.1 As políticas contabilísticas adotadas na mensuração dos inventários são as descritas no ponto 2.2.4 do presente relatório.

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		-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	-	58.491,24	(22.485,72)	-	42.429,58	(22.488,00)	-
Total	-	58.491,24	(22.485,72)	-	42.429,58	(22.488,00)	-

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	36.005,52		19.941,58
Variações nos inventários da produção	-		-

7. Rédito

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

Descrição	2020	2019
Prestação de Serviços	300.318,52	341.386,73
Total	300.318,52	341.386,73

8. Subsídios, Doações e Legados à Exploração

A 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a Entidade tinha os seguintes saldos:

Descrição	2020	2019
Subsídios, do estado e outros entes públicos	458.588,64	437.411,85
Centro Regional de Segurança Social	432.073,41	406.636,91
Subsidio Atividades Extra curriculares	4.307,73	6.101,03
Apoio salarial COVID-19	2.420,47	
IEFP	19.787,03	12.566,64
Projeto POISE		12.107,27
Total	458.588,64	437.411,85

Descrição	2020	2019
Doações		
Donativos	3.300,00	13.162,00
Consignação IRS	1.128,85	1.304,99
Consignação de 15% do IVA suportado	195,32	-
Donativos em géneros	-	56,28
Total	4.624,17	14.523,27
Total Geral	463.212,81	451.935,12



9. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade durante o ano de 2020 foi de “43”. Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2020	2019
Remunerações ao Pessoal	497.143,23	474.562,53
Encargos sobre as Remunerações	102.698,59	99.541,42
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	5.991,75	6.057,17
Outros Gastos com o Pessoal	3.147,64	452,13
Total	608.981,21	580.613,25

10. Outras Informações

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

10.1. Investimentos Financeiros

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

Descrição	2020	2019
Outros Investimentos Financeiros	1.818,59	1.203,18
FUNDOS:	-	-
FRSS- Fundos de Reestruturação do sector solidário	-	-
FCT-Fundos de compensação de trabalho	1.818,59	1.203,18
Total	1.818,59	1.203,18

10.2. Créditos a Receber

Para os períodos de 2020 e 2019 a rubrica “Créditos a Receber” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c	6.406,51	4.628,19
Utentes	6.406,51	4.628,19
Outros devedores:		
Projeto POISE		10.509,47
Outros	6.714,89	11.561,45
Total	13.121,40	26.699,11



10.3. Diferimentos

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

Descrição	2020	2019
Gastos a reconhecer		
Seg.Acid.pessoais	168,23	279,09
Seguro responsabilidade civil		-
Seguros viaturas	373,73	272,39
Outros seguros	2.763,17	871,86
Cont.Aluguer Fotocopiadora	784,79	784,79
Serviço segurança no trabalho	92,26	92,25
Medicina no trabalho	220,00	623,34
Seguro Acidentes Trabalho	910,81	1.588,47
Serviço de desinfestação	113,96	
Gáz		82,11
Outros	280,70	612,02
Total	5.707,65	5.206,32
Rendimentos a reconhecer		
IEFP		-
Prestações de Serviços-quotas	6.577,70	7.467,25
Outros- IGFSS alargamento horárion 2020	-	1.420,48
Total	6.577,70	8.887,73

10.4. Caixa e Depósitos Bancários

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

Descrição	2020	2019
Caixa	22,51	-
Depósitos à ordem	51.732,86	12.382,44
Total	51.755,37	12.382,44

10.5. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020
Fundos	17.229,50	-	-	17.229,50
Resultados transitados	340.091,16	24.348,91		364.440,07
Outras variações nos fundos patrimoniais	280.017,89	-	(3.550,10)	276.467,79
Subsidios p/obras-IGFSS	142.004,00		(3.550,10)	138.453,90
Doações	138.013,89	-		138.013,89
Total	637.338,55	24.348,91	(3.550,10)	658.137,36



10.6. Fornecedores

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

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	298,37	383,50
Total	298,37	383,50

10.7. 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)	656,29	299,45
Total	656,29	299,45
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	4.325,00	4.042,56
Retenções fonte Independentes	30,00	
Segurança Social	11.559,56	11.278,00
Total	15.914,56	15.320,56

10.8. Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2020		2019	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	-	82.892,23	-	81.667,58
Remunerações a pagar	-	67.777,78	-	66.798,61
Encargos s/Remunerações	-	15.114,45	-	14.868,97
Credores por acréscimos de gastos	-	169,90	-	-
Adiantamentos Utentes		-		742,00
Outros credores	-	3.404,62	-	4.389,49
Total	-	86.466,75	-	86.799,07



10.9. 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
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS		
Trabalhos especializados	9.509,23	11.678,81
Pulicidade e propaganda		
Vigilância e Segurança	1.560,35	992,32
Honorários	8.109,35	11.985,50
Conservação e reparação	12.085,30	15.793,53
Serviços bancários	1.631,24	1.552,98
MATERIAIS		
Ferramentas e utensílios	956,80	1.264,34
Material escritório	893,45	852,47
Outros	3.308,98	5.486,16
Energia e fluidos		
Energia	9.624,76	16.829,92
Gás/óleo	452,14	945,65
Gas	3.012,85	3.530,10
Água	3.196,40	3.618,06
Deslocações, estadas e transportes		
Deslocações pessoal/utentes	350,00	2.280,50
Serviços diversos		
Rendas/Alugueres	12.226,40	13.100,55
Alugueres Projeto POISE	-	1.155,00
Comunicação	2.075,76	2.128,15
Seguros	4.321,57	4.270,42
Notariado	105,90	251,97
Limp.Hig.Conforto	8.638,48	9.073,91
Outros	5.972,53	8.047,93
Outras-Serviços Projeto POISE	-	11.732,20
Total	88.031,49	126.570,47

10.10. Outros rendimentos

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

Descrição	2020	2019
Outros rendimentos	-	3.741,51
Correções Ex.anteriores	463,95	-
Subs.Investimento	3.550,10	3.550,10
Restituição impostos (IVA)	1.195,03	4.758,25
Total	5.209,08	12.049,86



10.11. Outros gastos

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

Descrição	2020	2019
Outros Gastos	327,31	1.132,63
Total	327,31	1.132,63

10.12. 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	2.053,37	8.774,66
Total	2.053,37	8.774,66
Juros e rendimentos similares obtidos		
Total	-	-
Resultados financeiros	(2.053,37)	(8.774,66)

10.13. 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 ocorreram quaisquer factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

No entanto, continua o grau de incertezas quando ao ano 2021 devido à situação pandémica designada por COVID-19 que levou ao encerramento de grande parte das atividades, incluindo as Creches/Pré-escolar e ATL, o que irá ter um impacto social e económico bastante significativo, bem como irá gerar um grau elevado de incertezas para a Instituição.

OUTRAS INFORMAÇÕES

Informa-se que a empresa à data de encerramento das contas do período de 2020 tem a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tal como relativamente à Administração Tributária, não existindo, por isso, quaisquer dívidas em mora ao estado e outros entes públicos.

Coimbra, 13 de Maio de 2021



A Contabilista Certificada

O Conselho de Administração:

A Presidente: Fernanda da Silva Façanha

A Secretária: Joana Isabel Quaresma Marques Cortesão de Matos

A Tesoureira: Florinda Tavares de Oliveira

O Conselho Fiscal:

A Presidente: Maria Madalena da Conceição

Vogal: Maria Lucília Marques

Vogal: Armanda Teixeira Fernandes