

[Handwritten signatures and names]
Pancoso
Júlio



CASA DO POVO DE RESENDE

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2019



Entidade: CASA DO POVO DE RESENDE
BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

EURO

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2019	31-12-2018
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	79.733,26	87.870,70
Investimentos financeiros	16	3.935,70	2.509,08
		83.668,96	90.379,78
Ativo Corrente			
Créditos a receber	8	97.038,61	62.763,67
Estado e outros entes públicos	6	742,90	1.493,03
Diferimentos		2.422,61	2.906,13
Caixa e depósitos bancários		30.244,58	31.845,89
		130.448,70	99.008,72
Total do ativo		214.117,66	189.388,50
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Resultados transitados		88.913,29	46.149,88
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	9		4.925,46
		88.913,29	51.075,34
Resultado líquido do período		1.709,49	42.763,41
Total dos fundos patrimoniais		90.622,78	93.838,75
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	5	10.293,60	12.366,82
		10.293,60	12.366,82
Passivo corrente			
Fornecedores	7	11.888,24	4.633,20
Estado e outros entes públicos	6	12.594,14	9.660,23
Financiamentos obtidos	5	2.073,22	2.007,57
Diferimentos	12	18.904,64	26.739,56
Outros passivos correntes	7	67.741,04	40.142,37
		113.201,28	83.182,93
Total do passivo		123.494,88	95.549,75
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		214.117,66	189.388,50



Entidade: CASA DO POVO DE RESENDE
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

[Handwritten signatures and initials]
H. F. Santos
F. J. J. J.

EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2019	31-12-2018
Vendas e serviços prestados	14	352.541,42	328.933,46
Subsídios, doações e legados à exploração	12	466.791,69	437.467,64
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-92.681,70	-86.967,89
Fornecimentos e serviços externos	13	-105.432,87	-129.406,24
Gastos com o pessoal	11	-613.048,03	-508.015,24
Outros rendimentos	9,14	10.306,50	15.860,50
Outros gastos	15	-3.436,95	-3.124,30
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos		15.040,06	54.747,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-12.856,18	-11.464,25
Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)		2.183,88	43.283,68
Juros e gastos similares suportados	5	-474,39	-520,27
Resultado antes de impostos		1.709,49	42.763,41
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		1.709,49	42.763,41



Entidade: CASA DO POVO DE RESENDE
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2019	31-12-2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes		354.606,87	335.424,45
Pagamentos a fornecedores		-191.218,54	-269.891,10
Pagamentos ao pessoal		-580.328,74	-509.955,41
Caixa gerada pelas operações		-416.940,41	-444.422,06
Outros recebimentos/pagamentos		423.940,55	472.201,01
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		7.000,14	27.778,95
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Activos fixos tangíveis</i>	4	-4.718,74	-19.913,06
<i>Investimentos financeiros</i>	16	-2.389,13	-2.013,05
Recebimentos provenientes de:			
<i>Investimentos financeiros</i>	16	962,51	2.102,15
<i>Juros e rendimentos similares</i>		25,87	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-6.119,49	-19.823,96
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
<i>Financiamentos obtidos</i>	5		15.638,57
Pagamentos respeitantes a:			
<i>Financiamentos obtidos</i>	5	-2.007,57	-1.264,18
<i>Juros e gastos similares</i>	5	-474,39	-520,27
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-2.481,96	13.854,12
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-1.601,31	21.809,11
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		31.845,89	10.036,78
Caixa e seus equivalentes no fim do período		30.244,58	31.845,89



Handwritten signatures and initials

Casa do Povo de Resende
Demonstração dos Resultados Líquidos do exercício de 2019 - por Centros de Custo

NCRP ESNL		Atividades	Creche	C.C. S. Romão	C.C. Falgueiras	TOTAL
GASTOS						
61	Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	325,17	6.412,67	44.932,85	41.011,01	92.681,70
62	Fornecimentos e serviços externos	578,42	10.535,83	42.104,53	52.214,09	105.432,87
63	Gastos com o pessoal		173.010,03	195.974,70	244.063,30	613.048,03
64	Gastos de depreciação e amortização	9.207,02	194,99	664,26	2.789,91	12.856,18
68	Outros gastos e perdas	2.721,56				2.721,56
69	Gastos e perdas de financiamento	1.189,78				1.189,78
TOTAL DE GASTOS		14.021,95	190.153,52	283.676,34	340.078,31	827.930,12
RENDIMENTOS						
72	Prestações de serviços	3.010,21	30.492,10	169.559,13	149.479,98	352.541,42
75	Subsídios, doações e legados à exploração	2.343,57	136.743,55	131.819,97	138.866,00	409.773,09
78	Outros rendimentos e ganhos	6.983,11	899,27	1.263,27	1.160,83	10.306,48
TOTAL DE RENDIMENTOS		12.336,89	168.134,92	302.642,37	289.506,81	772.620,99
Resultado (não considerando fundo de gestão)		-1.685,06	-22.018,60	18.966,03	-50.571,50	-55.309,13
Fundo de gestão (reposto ou a repor)			57.018,60			



NOTAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(valores expressos em euros)

31 de dezembro de 2019

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A Casa do Povo de Resende tem a sua sede na Av. Afonso Henriques, n.º 180, freguesia e concelho de Resende, com o número de identificação de pessoa coletiva 500 934 290.

A entidade é reconhecida como Instituição Particular de Solidariedade Social. Encontra-se isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas, nos termos da alínea b) do n.º 1 do art.º 10.º do CIRC.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram preparadas com base na Norma Contabilística de Relato Financeiro para entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL) publicada pelo aviso n.º 8259/2015, de 29 de Julho.

3. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

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

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

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

3.2 - Outras políticas Contabilísticas:

a) Ativos fixos tangíveis: os ativos fixos tangíveis da Associação encontram-se registados ao custo de aquisição deduzidos das respetivas depreciações acumuladas.

b) Créditos a Receber: as contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor, sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

c) Réditos e gastos: os rendimentos associados com a Prestação de Serviços são reconhecidos na Demonstração dos Resultados em função do grau de execução do serviço. A associação regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o pressuposto do regime do acréscimo pelo qual os rendimentos e os gastos são reconhecidos quando ocorrem, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos gerados são registadas nas rubricas de "outras contas a receber e a pagar" e "diferimentos".



Handwritten signatures and initials, including 'P. Anderson' and 'JMS'.

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

e) Imparidade de ativos: os ativos da associação são analisados à data de cada balanço, de forma a avaliar indicações de eventuais perdas de imparidade.

f) Dívidas a pagar: os saldos de fornecedores e outros credores são registados pelo seu valor nominal.

g) Eventos subsequentes: os eventos subsequentes à data do balanço que integram elementos adicionais aos registos em final de exercício são refletidos nas demonstrações financeiras, enquanto os eventos que integram elementos sobre registos posteriores à data do balanço, são divulgados nas notas do anexo.

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro

3.3.1 - Gestão de risco financeiro

Risco de Liquidez: a gestão do risco de liquidez tem por objetivo garantir que, a todo o momento, a Associação mantém a capacidade financeira para, dentro de condições de mercado não desfavoráveis: (i) cumprir com as suas obrigações de pagamento à medida do seu vencimento, e (ii) garantir atempadamente o financiamento adequado ao desenvolvimento dos seus objetivos e estratégia.

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

3.4 – Alterações nas políticas contabilísticas, estimativas e erros de períodos anteriores

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas, estimativas contabilísticas ou correção de erros de períodos anteriores.

4. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição. Os ativos fixos tangíveis encontram-se depreciados, de acordo com o método da linha reta, às taxas previstas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14/09.

Durante o exercício de 2019, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:



[Handwritten signatures and initials]

	Saldo em 01/01/2019	Aumentos	Abates / Alienações	Transferências	Saldo em 31/12/2019
Ativos fixos tangíveis					
Edifícios e outras construções	153.279,84				153.279,84
Equipamento básico	18.723,66	2.666,11			21.389,77
Equipamento de transporte	34.712,55				34.712,55
Equipamento administrativo	35.455,59	1.853,64			37.309,23
Outros	12.091,83	198,99			12.290,82
	254.263,47	4.718,74	0,00	0,00	258.982,21
Depreciações	166.392,77	12.856,18			179.248,95
Valor Líquido	87.870,70				79.733,26

Das aquisições de ativos fixos tangíveis em 2019 destacam-se a compra de 1 máquina lavar louça, 2 cadeirões Relax c/ rodas, 3 computadores e 1 televisão.

5. FINANCIAMENTOS OBTIDOS

A posição em 31 de Dezembro de 2019 referente a Financiamentos Obtidos e os gastos incorridos durante o ano foram os seguintes:

	Capital em dívida 01/01/2019	Aumentos	Amortizações	Capital em dívida 31/12/2019	Juros	Gastos similares
Banco BPI - Conta Cauçionada	0,00			0,00		
Banco BPI - Contrato de Locação Financeira 1861367200	14.374,39		2.007,57	12.366,82	437,43	36,96
	14.374,39	0,00	2.007,57	12.366,82	437,43	36,96

Parcela corrente (a vencer nos próximos 12 meses)	2.073,22
Parcela não corrente (com vencimento superior a 12 meses)	10.293,60

No que diz respeito ao empréstimo em regime de conta-corrente, até ao montante de € 10.000, contratualizado com o Banco BPI, em 2019 não foi mobilizado qualquer valor.

6. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de Dezembro de 2019, os valores ativos e passivos referentes ao Estado e outros entes públicos eram os seguintes:



Handwritten signatures and initials, including 'F. Anderson' and 'Jus'.

	Saldo Devedor	Saldo Credor	Valores em mora
Retenções na fonte IRS		1.047,17	0,00
Contribuições para Segurança Social		11.546,97	0,00
Restituição de IVA - DL 84/2017	742,90		0,00
	742,90	12.594,14	0,00

7. OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Para além das dívidas a fornecedores, que ascendem a € 11.888, a Associação tem outros passivos correntes, ilustrados no quadro seguinte:

	31-12-2018	31-12-2019
Pessoal		200,12
Credores por acréscimos de gastos		
Estimativa férias/sub.férias	39.971,47	67.343,02
Outros credores	170,90	197,90
TOTAL OUTROS PASSIVOS CORRENTES	40.142,37	67.741,04

A rubrica de Credores por acréscimos de gastos apresenta a estimativa dos gastos com férias e subsídio de férias do pessoal, que serão pagos em 2020, e se reportam ao ano de 2019.

8. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber em 31 de Dezembro de 2019 ascendiam ao valor de € 97.038 e tinham a seguinte origem:

	31-12-2018	31-12-2019
Clientes e utentes	4.057,18	1.991,73
IEFP	56.517,74	42.042,68
Mun. Resende - Fundo de gestão da Creche		52.018,60
Outros	2.188,75	985,60
TOTAL DE CRÉDITOS A RECEBER	62.763,67	97.038,61



[Handwritten signatures]

9. AJUSTAMENTOS / OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS – SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis devem ser inicialmente reconhecidos nos fundos patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os custos relacionados que se pretende que eles compensem, ou seja, devem ser imputados à medida que o ativo vai sendo depreciado.

Relativamente ao apoio obtido no âmbito do projeto CLDS, em 2019 foi reconhecida como rendimento a última parcela.

Equipamentos	Entidade	Apoio contratualizado	Valor reconhecido em anos anteriores	Valor reconhecido em 2019	Valor a reconhecer em exercícios futuros
Apoio investimento CLDS	I.S.Social, I.P.	74.565,33	69.639,87	4.925,46	0,00
		74.565,33	69.639,87	4.925,46	0,00

10. INVENTÁRIOS

Os movimentos relativos a compras e consumos de matérias (géneros alimentícios e outros materiais), medicamentos e artigos de saúde estão descritos no quadro seguinte:

	Inventário em 01/01/2019	Compras	Regularizações /quebras	Custo Matérias consumidas	Inventário em 31/12/2019
Géneros alimentares		91.639,11		91.639,11	0,00
Medicamentos/artigos de saúde		1.042,59		1.042,59	0,00
	0,00	92.681,70	0,00	92.681,70	0,00

11. GASTOS COM O PESSOAL

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 2019 foi de 65:



[Handwritten signatures]

	2018	2019
Serviços administrativos / apoio	6	8
Creche	13	18
C.C. São Romão	24	18
C.C. Felgueiras	16	21
	59	65

Os gastos com pessoal estão discriminados no quadro seguinte:

	2018	2019
Remunerações	314.929,56	439.572,35
Indemnizações	7.397,51	2.739,06
Encargos sobre remunerações	73.489,20	96.439,19
Seguros de acidentes no trabalho	6.376,39	8.957,04
Bolsas e encargos com Estágios / CEI / CEI+	104.636,16	65.146,67
Outros gastos com o pessoal (FGCT, ...)	1.186,42	193,72
TOTAL DE GASTOS COM PESSOAL	508.015,24	613.048,03

12. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Os subsídios à exploração destinam-se a compensar gastos incorridos na exploração. De acordo com a NCRF 22 e com o regime do acréscimo, os subsídios à exploração devem ser imputados na sua totalidade a rendimentos quando os gastos já tenham sido incorridos, caso os gastos não estejam incorridos na sua totalidade a parte correspondente aos gastos incorridos deverá ser levado a rendimentos e o remanescente a rendimentos diferidos.

Consequentemente, nos subsídios à exploração a entidade reconheceu o seguinte:

- Os apoios concedidos mensalmente pelo Instituto da Segurança Social ao abrigo dos diversos acordos para as respostas sociais da instituição;
- No que diz respeito aos apoios no âmbito de programas do IEFP (estágios, contratos emprego-inserção), em 31 de Dezembro estavam em curso processos que significam um total de apoios de € 55.482, dos quais € 18.904 apenas serão reconhecidos em 2020 (rendimentos diferidos);
- Na Cláusula 11.ª do Contrato de Cessão de Exploração da Creche “o Miminho”, celebrado entre o Município de Resende e a Casa do Povo de Resende, está prevista a constituição de um fundo de gestão deste equipamento atento o seu cariz social. Este fundo deverá ser repostado sempre que as necessidades de tesouraria assim o justifiquem, tendo em conta as receitas e as despesas do equipamento. Assim, no ano de 2019, a entidade reconheceu o montante total de € 57.018,60, que corresponde à soma dos montantes solicitados de reposição ou a solicitar com respeito ao ano de 2019 (tendo já sido transferida



[Handwritten signatures and initials]

a quantia de € 5.000). Em 2019, não considerando o fundo de gestão repostado/a repor, o equipamento apresentou um défice de € 22.018,60.

	2018	2019
Instituto da Segurança Social, I.P.		
Creche	87.792,32	106.091,30
C.C. São Romão	115.269,45	118.665,84
C.C. Felgueiras	114.278,58	116.855,84
Outros		1.555,20
	317.340,35	343.168,18
Instituto do Emprego e Formação Profissional, IP		
Estágios Profissionais / Jovem Ativo	50.684,60	21.844,91
Contratos Emprego-Inserção	39.442,69	44.760,00
	90.127,29	66.604,91
Município de Resende		
Fundo de gestão - Creche	30.000,00	57.018,60
	30.000,00	57.018,60
TOTAL DE SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	437.467,64	466.791,69

13. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Os gastos com fornecimentos e serviços externos dizem respeito às seguintes rubricas:



[Handwritten signatures and initials]
Francisco
Júlio

	2018	2019
Trabalhos especializados	6.408,30	4.778,55
Publicidade e propaganda	269,37	
Vigilância e segurança	901,90	615,00
Honorários	49.769,57	15.546,51
Conservação e reparação	11.128,45	14.908,36
Ferramentas e utensílios	1.638,18	2.093,01
Material de escritório	1.608,78	1.764,01
Outros materiais	3.242,08	1.940,59
Eletricidade	3.186,79	1.941,04
Combustíveis	17.442,94	20.166,58
Água	65,43	55,62
Gás / gasóleo de aquecimento	11.107,96	11.593,69
Deslocações e estadas	729,51	773,42
Comunicação	3.926,92	3.972,10
Seguros	2.949,23	3.167,10
Limpeza, higiene e conforto	13.408,30	15.698,39
Outros serviços	1.622,53	6.418,90
TOTAL DE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	129.406,24	105.432,87

14. RÉDITO

O rédito reconhecido relativamente a serviços prestados e outros rendimentos é o seguinte:

	2018	2019
Quotas	595,00	415,00
Creche	35.354,67	30.492,10
C.C. São Romão	151.111,09	169.559,13
C.C. Felgueiras	135.455,55	149.479,98
Outros (atividades da sede)	6.417,15	2.595,21
TOTAL PRESTAÇÃO SERVIÇOS	328.933,46	352.541,42
Imputação subsídios Investimento	4.992,05	4.925,46
Restituição IVA - DL 84/2017	4.448,65	2.945,32
Arrendamento de espaços	2.214,00	2.028,00
Correções relativas a períodos anteriores	1.506,82	
Donativos	1.094,60	70,00
Outros	1.604,38	337,72
TOTAL OUTROS RENDIMENTOS	15.860,50	10.306,50



15. OUTROS GASTOS

A rubrica de outros gastos apresenta a seguinte decomposição:

	2018	2019
Impostos e taxas	693,90	1.242,53
Correções relativas a períodos anteriores	9,30	
Dívidas incobráveis	1.199,13	
Juros não relacionados com financiamentos	50,11	0,82
Encargos financeiros	801,72	714,57
Multas e penalidades		1.474,00
Outros	370,14	5,03
TOTAL DE OUTROS GASTOS	3.124,30	3.436,95

16. OUTRAS INFORMAÇÕES

Os valores constantes do Balanço na rubrica de Investimentos Financeiros respeitam às contribuições para o Fundo de Compensação do Trabalho.

17. EVENTOS SUBSEQUENTES

O surto do Covid-19 foi classificado como Pandemia pela Organização Mundial da Saúde em 11 de Março de 2020 e alastrou também ao nosso País onde foi declarado o Estado de Emergência em 18 de Março de 2020. Uma vez que este surto tem impacto social e económico muito significativo, gerando um elevado grau de incerteza para as empresas e entidades, as implicações no relato financeiro podem também ser muito significativas, com efeitos que dependem da realidade de cada empresa e entidade. Nestas circunstâncias, o órgão de gestão entende que este surto não cria condições que possam lançar dúvida significativa na capacidade da entidade para prosseguir em continuidade ou que exijam ajustamentos nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras.

Resende, 12 de Maio de 2020



O Contabilista Certificado

CC63001

Handwritten signature

Assinado por *Handwritten signature*

Handwritten signature