

RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS POBRES

Demonstrações Financeiras Individuais

Exercício 2019

RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS POBRES
 Demonstrações Financeiras Individuais 31 de Dezembro de 2019

Residência de Velinhos das Irmãzinhas dos Pobres

NIPC 500 844 933

Balanço em 31.12.2019 e 31.12..2018

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31.12.2019	31.12.2018
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	2.028.648,93	2.105.771,13
		2.028.648,93	2.105.771,13
Activo corrente			
Estado e outros entes públicos	7		
Créditos a receber	8	2.210,16	369.494,00
Diferimentos	9	11.021,57	11.307,97
Caixa e depósitos bancários	6	216.194,68	314.752,71
		229.426,41	695.554,68
Total do ACTIVO		2.258.075,34	2.801.325,81
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundo Social		2.532.120,58	2.532.120,58
Resultados transitados		217.788,93	(188.720,32)
Resultado líquido do período		(541.848,09)	406.509,25
Total do Capital Próprio		2.208.061,42	2.749.909,51
PASSIVO			
Passivo corrente			
Fornecedores	10	24.291,15	16.964,48
Estado e outros entes públicos	7	17.821,19	16.913,76
Outros passivos correntes	11	7.901,58	17.538,06
		50.013,92	51.416,30
Total do Passivo		50.013,92	51.416,30
Total do Capital Próprio e do Passivo		2.258.075,34	2.801.325,81

Contabilista Certificado

MARIA ISABEL FARIAS DE CARVALHO
 Contribuinte n.º 165 481 570
 TOC N.º 10.380

Residência de Velinhos das Irmãzinhas dos Pobres

NIPC 500 844 933

Demonstração dos resultados por naturezas do período findo em 31.12.2019 e 31.12.2018

RENDIMENTOS E GASTOS		NOTAS	Períodos	
			31.12.2019	31.12.2018
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	12	(51.724,73)	(48.894,24)
Fornecimentos e serviços externos	-	13	(409.562,34)	(291.575,82)
Gastos com pessoal	-	14	(756.235,55)	(707.197,04)
Outros rendimentos	+	15	1.310.968,74	1.557.142,89
Outros gastos	-	16	(545.160,80)	(15.009,88)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=		(451.714,68)	494.465,91
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	5	(90.133,41)	(87.956,66)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=		(541.848,09)	406.509,25
Resultado antes de impostos	=		(541.848,09)	406.509,25
Resultado liquido do período	=		(541.848,09)	406.509,25

Contabilista Certificado

MARIA ISABEL FARIA DE CARVALHO
 Contribuinte n.º 165 481 570
 TOC N.º 10.380

**Anexo às Demonstrações Financeiras Individuais
para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019**

(Valores expressos em euros)

1. Nota introdutória

A RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS DOS POBRES, com sede na Rua de Campolide nº 163, freguesia da Ajuda em Lisboa, foi constituída a 1 de Janeiro de 1986, com o número fiscal 500844933. A Associação tem como actividade principal o apoio social a pessoas idosas.

A associação tem como CAE principal – 87301 – Apoio social para pessoas idosas, com alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial contabilístico o Sistema de Normalização Contabilística.

3. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

b) Regime do acréscimo

A Empresa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos”

c) Classificação dos activos e passivos não correntes

Os activos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respectivamente, como activos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os ‘Impostos diferidos’ e as ‘Provisões’ são classificados como activos e passivos não correntes.

d) 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 afectando benefícios económicos futuros seja remota.

e) Passivos financeiros

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

f) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são reflectidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

g) Derrogação das disposições do SNC

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.

4. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da Empresa são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

Os ganhos ou perdas cambiais resultantes dos pagamentos/recebimentos das transacções bem como da conversão de taxa de câmbio à data de balanço dos activos e passivos monetários, denominados em moeda estrangeira são, reconhecidos na demonstração dos resultados na rubrica “Gastos de financiamento”, se relacionados com empréstimos ou em “Outros gastos ou perdas operacionais”, para todos os outros saldos/transacções.

3.2. Clientes e outros valores a receber

As contas de “Clientes” e “Outros valores a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘Perdas de imparidade acumuladas’, por forma a que as mesmas reflectam o seu valor realizável líquido.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

3.4. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.5. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da actividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Empresa reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Empresa obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Empresa baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transacção e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

5. Activos Fixos Tangíveis

O movimento ocorrido nesta rubrica e respectivas depreciações, nos exercícios de 2019 e de 2018 foi o seguinte

Activos fixos tangíveis: quantias brutas escrituradas	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Totais
	Edifícios					
Em 31.12.2018	3.332.433,96	329.986,77	110.056,14	34.338,07	247.642,69	4.054.457,63
Adições		13.011,21				13.011,21
Em 31.12.2019	3.332.433,96	342.997,98	110.056,14	34.338,07	247.642,69	4.067.468,84

RESIDÊNCIA VELHINHOS IRMÃZINHAS POBRES
Demonstrações Financeiras Individuais 31 de Dezembro de 2019

Depreciações de activos fixos tangíveis	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Totais
Acumuladas em 31.12.2018	1.311.156,87	315.614,05	105.767,17	34.338,07	181.810,34	1.948.686,50
Depreciações do exercício	66.648,68	6.040,04	8.943,96		8.500,73	90.133,41
Acumuladas em 31.12.2019	1.377.805,55	321.654,09	114.711,13	34.338,07	190.311,07	2.038.819,91

6. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

Meios financeiros líquidos constantes do balanço		31.12.2019		31.12.2018	
		Quantias disponíveis para uso	Totais	Quantias disponíveis para uso	Totais
Caixa	Numerário	9.409,00	9.409,00	18.737,15	18.737,15
Depósitos bancários	Depósitos à ordem	171.785,68	171.785,68	257.773,56	257.773,56
	Depósitos a prazo	35.000,00	35.000,00	38.242,00	38.242,00
	Subtotal	206.785,68	206.785,68	296.015,56	296.015,56
Totais		216.194,68	216.194,68	314.752,71	314.752,71

7. Estado e Outros entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS					
		2019		2018	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
242	Retenção sobre rendimentos	0,00	2.653,00	0,00	2.766,62
245	Contribuições Segurança Social	0,00	14.975,48	0,00	13.990,29
248	Outras contribuições	0,00	192,71	0,00	156,85
TOTAL		0,00	17.821,19	0,00	16.913,76

8. Créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

CREDITOS A RECEBER			
		2019	2018
278	Outro Devedores e Credores	0,00	369.494,00
4158	Fundos de Compensação	2.210,16	0,00
TOTAL		2.210,16	369.494,00

9. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

DIFERIMENTOS			
		2019	2018
281	Seguros	11.307,97	11.307,97
	TOTAL	11.307,97	11.307,97

10. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

FORNECEDORES			
		2019	2018
221	Fornecedores - MN	24.291,15	16.964,48
	TOTAL	24.291,15	16.964,48

11. Outros passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, o saldo desta rubrica apresentava-se como segue:

OUTROS PASSIVOS CORRENTES			
		2019	2018
232	Remunerações a pagar	0,00	4.716,57
278	Devedores e Credores Diversos	7.901,58	12.821,49
	TOTAL	7.901,58	17.538,06

12. Custo Existências Vendidas

O custo das existências vendidas no exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, foram como segue:

CUSTO DAS EXISTENCIAS VENDIDAS		
	2019	2018
Existência Inicial	0,00	0,00
Compras	51.724,73	48.894,24
Existência Final	0,00	0,00
CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS	51.724,73	48.894,24

13. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, foi a seguinte:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS		2019	2018
622	Serviços especializados	259.437,57	132.152,43
6221	Serviços especializados - Técnicos	48.011,08	3.444,24
6224	Serviços especializados - Honorários	5.633,50	322,84
6226	Serviços especializados - Conserv. Repar.	204.816,45	126.031,92
6228	Serviços especializados - Serviços Bancários	976,54	2.353,43
623	Materiais	2.973,11	831,19
6231	Ferramentas e utens. de desgaste rápido	1.501,82	0,00
6232	Livros e documentação técnica	240,51	97,34
6233	Material de escritório	1.230,78	733,85
624	Energia e fluidos	126.625,65	131.329,94
6241	Electricidade	35.938,36	34.422,79
6242	Combustíveis	59.167,64	66.941,61
6243	Água	31.519,65	29.965,54
625	Deslocações, estadas e transportes	5.681,76	6.972,03
6251	Deslocações e estadas	5.681,76	6.972,03
626	Serviços diversos	14.844,25	20.290,23
6262	Comunicação	5.292,76	4.132,91
6263	Seguros	6.289,84	3.011,97
6265	Contencioso e notariado	0,00	71,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	58,65
6268	Outros serviços	3.261,65	13.015,70
TOTAL		409.562,34	291.575,82

14. Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, foram como segue:

CUSTOS COM O PESSOAL		2019	2018
631	Remun. dos Órgãos Sociais	0,00	32.024,53
632	Remunerações do Pessoal	617.439,31	547.179,39
634	Indemnizações	707,16	0,00
635	Encargos sobre remunerações	124.753,54	119.365,75
636	Seg. de acid, no trabalho e doenças profis	8.779,20	7.862,96
638	Outros gastos com o pessoal	4.556,34	764,41
TOTAL		756.235,55	707.197,04

15. Outros rendimentos

Os outros rendimentos, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, foram como segue:

OUTROS RENDIMENTOS			
	DESCRIÇÃO	2019	2018
7872	Rendimentos e Ganhos Sinistro	0,00	885,00
7881	Correcções Exercicios Anteriores	0,00	4969,87
7888	Donativos Recebidos	1310965,71	1.551.263,02
791	Juros Obtidos	3,03	25,00
	TOTAL	1.310.968,74	1.557.142,89

16. Outros gastos

Os outros gastos, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, foram como segue:

OUTROS GASTOS			
		2019	2018
681	Impostos	249,16	360,89
688	Outros não especificados	544.911,00	14.648,84
	Correcções Exercicios Anteriores	0,00	14.200,84
	Quotizações	410,00	448,00
	Donativos	544.494,00	0,00
	Multas	7,00	0,00
6918	Juros FCT	0,64	0,15
	TOTAL	545.160,80	15.009,88

17. Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2019.

MARIA ISABEL FARIAS DE CARVALHO
Contribuinte n.º 166 481 570
TOC N.º 10.380