

" O Lar do Comércio "		
BALANÇO	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO NÃO CORRENTE	4.400.218,35 €	4.563.943,20 €
Activos fixos tangíveis	2.599.215,83 €	2.759.416,12 €
Bens do Património histórico e cultural	0,00 €	0,00 €
Propriedades de Investimento	1.044.335,33 €	1.044.335,33 €
Activos intangíveis	3.040,00 €	3.040,00 €
Investimentos Financeiros	690.674,53 €	733.290,01 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	5.311,00 €	5.500,00 €
Outros créditos e Activos não correntes	57.641,66 €	18.361,74 €
ACTIVO CORRENTE	7.708.072,53 €	6.661.503,26 €
Inventários	20.074,78 €	26.167,02 €
Clientes	29.383,47 €	32.600,31 €
Adiantamentos a fornecedores	0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos	14.627,13 €	44.292,34 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	15.440,00 €	16.440,50 €
Créditos a receber	10.175,39 €	4.002,42 €
Diferimentos	3.554,24 €	3.372,06 €
Caixa e depósitos bancários	7.614.817,52 €	6.534.628,61 €
TOTAL DO ACTIVO	12.108.290,88 €	11.225.446,46 €
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
FUNDOS PATRIMONIAIS		
Fundos	551.453,53 €	551.453,53 €
Excedentes técnicos	0,00 €	0,00 €
Reservas	1.565.101,28 €	1.565.101,28 €
Resultados transitados	3.719.678,20 €	3.360.849,46 €
Excedentes de revalorização	0,00 €	0,00 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	4.250.824,00 €	4.020.666,23 €
Resultado líquido do período	536.088,85 €	358.828,74 €
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL	10.623.145,86 €	9.856.899,24 €
PASSIVO		
PASSIVO NÃO CORRENTE	620.220,87 €	617.731,22 €
Provisões	561.134,52 €	561.134,52 €
Provisões específicas		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar	59.086,35 €	56.596,70 €
PASSIVO CORRENTE	864.924,15 €	750.816,00 €
Fornecedores	205.395,57 €	178.586,47 €
Adiantamentos de clientes e utentes	2.868,95 €	704,26 €
Estado e outros entes públicos	48.650,47 €	58.145,68 €
Acionistas/sócios	0,00 €	0,00 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos	0,00 €	0,00 €
Diferimentos	72.589,86 €	84.893,15 €
Outros passivos correntes	535.419,30 €	428.486,44 €
TOTAL DO PASSIVO	1.485.145,02 €	1.368.547,22 €
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO	12.108.290,88 €	11.225.446,46 €
Assembleia Geral		Direção

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	2019	2018
Vendas e serviços prestados	2.159.716,82 €	2.121.123,43 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	1.603.734,52 €	1.527.527,82 €
ISS, IP - Centros distritais	1.482.615,23 €	1.518.604,54 €
Outros	121.119,29 €	8.923,28 €
Variação nos inventários da produção	-2.375,00 €	-475,00 €
Trabalhos para a própria entidade	1.330,00 €	3.548,25 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-164.972,08 €	-155.771,53 €
Fornecimento e serviços externos	-997.439,27 €	-1.093.460,81 €
Gastos com pessoal	-2.033.343,37 €	-2.026.705,94 €
Ajustamentos de inventário (perdas / reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas / reduções)	0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	181.400,07 €	227.053,27 €
Outros gastos	-54.643,16 €	-91.726,18 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	693.408,53 €	511.113,31 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-173.123,41 €	-172.472,10 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	520.285,12 €	338.641,21 €
Juros e rendimentos similares obtidos	16.102,64 €	20.187,53 €
Juros e gastos similares suportados	-298,91 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	536.088,85 €	358.828,74 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	536.088,85 €	358.828,74 €
Direção:		

"O Lar do Comércio"		
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - LAR DE IDOSOS		
RENDIMENTOS E GASTOS	2019	2018
Vendas e serviços prestados	1.859.987,49 €	1.833.970,80 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	1.209.005,00 €	1.097.042,18 €
ISS, IP - Centros distritais	1.088.319,74 €	1.089.199,11 €
Outros	120.685,26 €	7.843,07 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-158.400,33 €	-148.801,42 €
Fornecimento e serviços externos	-900.741,57 €	-932.447,94 €
Gastos com pessoal	-1.423.880,09 €	-1.383.120,34 €
Ajustamentos de inventário (perdas /reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas / reduções)	0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	164.750,30 €	173.264,64 €
Outros gastos	-47.043,54 €	-78.529,01 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	703.677,26 €	561.378,91 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-152.701,76 €	-150.904,77 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	550.975,50 €	410.474,14 €
Juros e rendimentos similares obtidos	12.600,92 €	15.313,41 €
Juros e gastos similares suportados	-233,90 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	563.342,52 €	425.787,55 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	563.342,52 €	425.787,55 €
Direção:		

"O Lar do Comércio"		
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - CENTRO DE DIA		
RENDIMENTOS E GASTOS	2019	2018
Vendas e serviços prestados	29.100,90 €	25.939,43 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	22.171,72 €	21.798,52 €
ISS, IP - Centros distritais	22.140,60 €	21.724,80 €
Outros	31,12 €	73,72 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-0,87 €	-6,90 €
Fornecimento e serviços externos	-4.443,90 €	-4.498,35 €
Gastos com pessoal	-56.867,49 €	-51.899,38 €
Ajustamentos de inventário (perdas /reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas / reduções)	0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	3.759,85 €	3.583,85 €
Outros gastos	-978,42 €	-1.572,11 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-7.258,21 €	-6.654,94 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-337,22 €	-536,93 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-7.595,43 €	-7.191,87 €
Juros e rendimentos similares obtidos	294,16 €	332,63 €
Juros e gastos similares suportados	-5,46 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-7.306,73 €	-6.859,24 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-7.306,73 €	-6.859,24 €
Direção:		

"O Lar do Comércio"		
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - APOIO DOMICILIÁRIO		
RENDIMENTOS E GASTOS	2019	2018
Vendas e serviços prestados	79.200,84 €	77.731,06 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	117.396,47 €	148.043,75 €
ISS, IP - Centros distritais	117.289,80 €	147.709,17 €
Outros	106,67 €	334,58 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-3.474,06 €	-2.983,08 €
Fornecimento e serviços externos	-30.034,54 €	-37.418,02 €
Gastos com pessoal	-175.716,72 €	-214.916,44 €
Ajustamentos de inventário (perdas / reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas / reduções)	0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	12.889,92 €	16.265,99 €
Outros gastos	-3.354,31 €	-7.439,29 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-3.092,40 €	-20.716,03 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-2.128,16 €	-2.818,27 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-5.220,56 €	-23.534,30 €
Juros e rendimentos similares obtidos	1.008,48 €	1.509,71 €
Juros e gastos similares suportados	-18,72 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-4.230,80 €	-22.024,59 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-4.230,80 €	-22.024,59 €
Direção:		

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	2019	2018
Vendas e serviços prestados	117.531,90 €	108.229,27 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	179.133,75 €	182.208,62 €
ISS, IP - Centros distritais	178.990,50 €	181.818,88 €
Outros	143,25 €	389,74 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-2.019,56 €	-2.987,39 €
Fornecimento e serviços externos	-32.468,03 €	-60.495,63 €
Gastos com pessoal	-239.856,38 €	-227.502,20 €
Ajustamentos de inventário (perdas /reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas / reduções)	0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	0,00 €	16.969,39 €
Outros gastos	-2.007,59 €	-2.486,36 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	20.314,09 €	13.935,70 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-9.025,04 €	-9.455,97 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11.289,05 €	4.479,73 €
Juros e rendimentos similares obtidos	1.354,21 €	1.758,58 €
Juros e gastos similares suportados	-25,14 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	12.618,12 €	6.238,31 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	12.618,12 €	6.238,31 €
Direção:		

"O Lar do Comércio"		
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - JARDIM DE INFÂNCIA		
RENDIMENTOS E GASTOS	2019	2018
Vendas e serviços prestados	73.070,09 €	74.054,85 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	75.953,61 €	78.399,49 €
ISS, IP - Centros distritais	75.874,59 €	78.152,58 €
Outros	79,02 €	246,91 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	0,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-939,00 €	-803,36 €
Fornecimento e serviços externos	-23.961,55 €	-54.119,61 €
Gastos com pessoal	-123.430,64 €	-127.715,13 €
Ajustamentos de inventário (perdas /reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas / reduções)	0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	0,00 €	16.969,40 €
Outros gastos	-1.107,41 €	-1.492,84 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-414,90 €	-14.707,20 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-7.978,60 €	-7.782,18 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-8.393,50 €	-22.489,38 €
Juros e rendimentos similares obtidos	747,00 €	1.114,11 €
Juros e gastos similares suportados	-13,87 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-7.660,37 €	-21.375,27 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-7.660,37 €	-21.375,27 €
Direção		

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - QUINTA

RENDIMENTOS E GASTOS	2019	2018
Vendas e serviços prestados	825,60 €	1.198,02 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	73,97 €	35,26 €
ISS, IP - Centros distritais		0,00 €
Outros	73,97 €	35,26 €
Variação nos inventários da produção	-2.375,00 €	-475,00 €
Trabalhos para a própria entidade	1.330,00 €	3.548,25 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-138,26 €	-189,38 €
Fornecimento e serviços externos	-5.789,68 €	-4.481,26 €
Gastos com pessoal	-13.592,05 €	-21.552,45 €
Ajustamentos de inventário (perdas / reversões)	0,00 €	0,00 €
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Provisões (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Provisões específicas (aumentos / reduções)	0,00 €	0,00 €
Outras imparidades (perdas / reduções)	0,00 €	0,00 €
Aumentos / Reduções de justo valor	0,00 €	0,00 €
Outros rendimentos	0,00 €	0,00 €
Outros gastos	-151,89 €	-206,57 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-19.817,31 €	-22.123,13 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-952,63 €	-973,98 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-20.769,94 €	-23.097,11 €
Juros e rendimentos similares obtidos	97,87 €	159,09 €
Juros e gastos similares suportados	-1,82 €	0,00 €
Resultado antes de impostos	-20.673,89 €	-22.938,02 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-20.673,89 €	-22.938,02 €
Direção:		

RELATO FINANCEIRO - ANO 2019

1. Identificação da Entidade

“ O Lar do Comércio” é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede social na Rua José Falcão, 177-2ºDtº, 4050-317 Porto, registada, a título definitivo, na Direção Geral da Segurança Social, desde 20-04-1981, no Livro das Associações, sob o nº13/81, a folhas16 v.e 17.

Tem como atividade principal prestar assistência a indivíduos, de ambos os sexos, mediante a proteção dos cidadãos na velhice, contemplando as situações particulares de invalidez e de falta ou diminuição de meios de subsistência, e secundária, prestar apoio à Infância e Juventude:

- ERPI (estrutura residencial para Idosos)
- SAD (Serviço de Apoio Domiciliário)
- Centro de Dia
- Creche
- Pré-Escolar

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro aprovada para o sector não lucrativo – NCRF-ESNL.

As demonstrações financeiras foram preparadas com as seguintes Bases de Apresentação:

- **Continuidade** das operações, ou seja, não existem incertezas presentes que possam pressupor a impossibilidade futura da entidade prosseguir a sua atividade.
- **Periodização económica** – a entidade reconhece os seus ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos, quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento.
- **Materialidade e Agregação** – Cada classe de itens semelhantes é apresentada nas demonstrações financeiras. Um item que não seja suficientemente material para justificar a sua apresentação separadamente poderá sê-lo nas notas de anexo.
- **Consistência** – As demonstrações financeiras são consistentes de um período para outro, aplicando-se as mesmas políticas para transações semelhantes.

- **Compensação:** Os ativos e os passivos foram relatados separadamente assim como os rendimentos e gastos.
- **Informação comparativa:** As demonstrações financeiras de 2019 foram apresentadas com a informação comparativa com respeito ao período de 2018.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases de mensuração utilizadas nas demonstrações financeiras

As principais bases de reconhecimento e mensuração foram as seguintes:

3.1.1. Investimentos Financeiros: Ativos mensurados pelo valor de aquisição.

3.1.2. Propriedades de Investimentos: Estes ativos, na sua maioria doados ou herdados, foram mensurados pelo valor patrimonial escriturado na data da doação.

3.1.3. Ativos fixos tangíveis: Foram reconhecidos por permitirem atividades presentes e futuras para a entidade, por serem detidos para o fornecimento de serviços da entidade e espera-se que sejam usados por mais que um período.
Foram mensurados ao preço de aquisição e o método de depreciação utilizado foi o de linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos:

Descrição dos Activos	Vida Útil-Anos
Terrenos e Recursos Naturais	Indefinida
Edifícios e Outras Construções	8 – 50
Equipamento Básico	6 – 10
Equipamento Administrativo	6
Equipamento Informático	2 – 5
Ferramentas e Utensílios	4

3.1.4. Inventários

Os inventários de mercadorias e matérias consumidas são registados pelo custo de aquisição.

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

No caso dos stocks de produtos acabados, a sua mensuração é feita pelo valor realizável líquido. Não foram apuradas quaisquer imparidades.

3.1.5. Instrumentos Financeiros

A entidade reconhece um ativo ou um passivo financeiro quando se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

- Associados / membros - as quotas vencidas dos associados, ainda não liquidadas, encontram-se registadas no ativo corrente pela quantia realizável. Quando o valor a cobrar de quotas se refere a períodos anteriores, registam-se no ativo não corrente.
- Clientes e outras contas a receber - encontram-se registadas pelo seu custo. Não foram reconhecidas imparidades. Estas rubricas estão refletidas no ativo corrente, com exceção daquelas cuja maturidade ultrapasse os doze meses da data de balanço que serão apresentadas no ativo não corrente.
- Caixa e Depósitos Bancários - Esta rubrica inclui caixa e depósitos bancários, realizáveis sem perda de valor.
- Fornecedores e outras contas a pagar - As dívidas são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.1.6. Fundos Patrimoniais - Esta rubrica compõe-se, designadamente, dos fundos atribuídos pelos fundadores, fundos acumulados por resultados transitados, subsídios e doações.

3.1.7. Provisões - Foram constituídas provisões referentes a um processo a decorrer em tribunal.

3.1.8. Estado e outros Entes Públicos - A entidade encontra-se isenta do IRC ao abrigo do artº 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas.

4. Ativos Fixos tangíveis

Rubricas	Saldo 01-01-2019	Aquisições	Abates	Saldo em 31-12-2019
Custo				
Terrenos e Recursos Naturais	48.392,72 €	0,00 €	0,00 €	48.392,72 €
Edifícios e outras construções	4.515.284,07 €	0,00 €	0,00 €	4.515.284,07 €
Equipamento básico	1.016.036,94 €	12.158,33 €	965,56 €	1.027.229,71 €
Equipamento de transporte	276.328,49 €	0,00 €	0,00 €	276.328,49 €
Equipamento Administrativo	1.103.768,57 €	1.900,64 €	170,29 €	1.105.498,92 €
Outros Activos fixos tangíveis	90.681,72 €	0,00 €	0,00 €	90.681,72 €
Total	7.050.492,51 €	14.058,97 €	1.135,85 €	7.063.415,63 €
Depreciações acumuladas				
Edifícios e outras construções	2.100.619,85 €	119.927,13 €	0,00 €	2.220.546,98 €
Equipamento básico	777.159,04 €	44.580,13 €	0,00 €	821.739,17 €
Equipamento de transporte	269.091,08 €	0,00 €	0,00 €	269.091,08 €
Equipamento Administrativo	1.072.301,10 €	8.616,15 €	0,00 €	1.080.917,25 €
Outros Activos fixos tangíveis	71.905,32 €	0,00 €	0,00 €	71.905,32 €
Total	4.291.076,39 €	173.123,41 €	0,00 €	4.464.199,80 €

Os investimentos em ativos tangíveis no ano de 2019 foram inferiores às depreciações do ano, o que resultou na redução dos ativos tangíveis líquidos.

5. Propriedades de Investimento

Rubricas	Saldo 01-01-2019	Aquisições	Alienações	Saldo em 31-12-2019
Custo				
Propriedades de Investimento	1.139.706,57 €	0,00 €	0,00 €	1.139.706,57 €
Amortizações Acumuladas	95.371,24 €	0,00 €	0,00 €	95.371,24 €
Total	1.044.335,33 €			1.044.335,33 €

6. Inventários

Descrição	Mercadorias 2019	Mercadorias 2018	Mat.Primas Subs.Consumo 2019	Mat.Primas Subs.Consumo 2018
Inventário Inicial	3.053,29 €	2.742,05 €	20.738,73 €	16.982,43 €
Compras	18.930,83 €	18.011,88 €	141.702,19 €	138.621,89 €
Autoconsumos	0,00 €	0,00 €	1.330,00 €	3.548,25 €
Regularizações	-88,03 €	-163,60 €	-620,15 €	-179,35 €
Inventário Final	1.632,26 €	3.053,29 €	18.442,52 €	20.738,73 €
CMVMC	20.263,83 €	17.537,04 €	144.708,25 €	138.234,49 €

Descrição	Produtos Acabados e Intermédios 2019	Produtos Acabados e Intermédios 2018
Inventário Inicial	2.375,00 €	2.850,00 €
Inventário Final	0,00 €	2.375,00 €
Varição da produção	-2.375,00 €	-475,00 €

7. Clientes e Utentes

Descrição	2019	2018
Clientes e Utentes c/c		
Utentes- mensalidades atrasadas(>1 ano)	28.266,56 €	13.919,90 €
Utentes- mensalidades atrasadas(<1 ano)	29.383,47 €	32.600,31 €
Total	57.650,03 €	46.520,21 €

Não se verificaram perdas por imparidade. Foi registado como ativo não corrente na rubrica "Outros", o montante de 28.266,56€ de dívidas de utentes.

8. Associados/Membros

Descrição	2019	2018
Associados		
Quotas do ano	15.440,00 €	16.440,50 €
Quotas anos anteriores	5.311,00 €	5.500,00 €
Total	20.751,00 €	21.940,50 €

As quotas ainda não regularizadas de anos anteriores foram registados no ativo não corrente.

Foram anuladas dívidas de quotas de anos anteriores, por motivos de falecimento, desistência e outros, no total de 10.400,50€.

9. Créditos a receber

Descrição	2019	2018
Outras contas a receber		
Pessoal	0,00 €	0,00 €
Entidades Sector Público Administrativo	14.627,13 €	44.292,34 €
Outros Devedores e Credores	13.775,84 €	8.444,26 €
Total	28.402,97 €	52.736,60 €

O valor a receber da Entidades do Sector Público Administrativo deve-se a pedidos de reembolsos de IVA.

A rubrica "Outros Devedores e Credores" representa quase exclusivamente as dívidas de Inquilinos, sendo a não corrente 2.421€.

10. Diferimentos

Descrição	2019	2018
Gastos a reconhecer		
Seguros	3.554,24 €	3.372,06 €
Total	3.554,24 €	3.372,06 €

11. Caixa e depósitos bancários

Descrição	2019	2018
Caixa	9.204,33 €	13.411,09 €
Depósitos à Ordem	5.407.407,78 €	4.131.585,68 €
Depósitos a Prazo	2.198.205,41 €	2.389.631,84 €
Total	7.614.817,52 €	6.534.628,61 €

12. Fundos Patrimoniais

Descrição	Saldo a 01-01-2019	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-12-2019
Fundos	551.453,53 €	0,00 €	0,00 €	551.453,53 €
Reservas	1.565.101,28 €	0,00 €	0,00 €	1.565.101,28 €
Resultados Transitados	3.360.849,46 €	358.828,74 €	0,00 €	3.719.678,20 €
Outras variações nos fundos patrimoniais				
Subsídios	95.968,90 €	0,00 €	3.691,10 €	92.277,80 €
Doações	3.924.697,33 €	233.848,87 €	0,00 €	4.158.546,20 €
Total	9.498.070,50 €	592.677,61 €	3.691,10 €	10.087.057,01 €

Aumento dos Resultados Transitados:

- Resultado Líquido do ano 2018: **358.828,74€**

Aumento das Doações:

- Herança de Vitória Leitão

13. Fornecedores

Descrição	2019	2018
Fornecedores c/c	205.395,57 €	178.586,47 €
Fornecedores de Imobilizado	12.906,76 €	12.906,76 €
Total	218.302,33 €	191.493,23 €

14. Adiantamento de clientes e utentes

Descrição	2019	2018
Utentes c/ depósitos / caução	49.048,54 €	43.689,94 €
Total	49.048,54 €	43.689,94 €

15. Estado e outros Entes Públicos

Descrição	2019	2018
Retenção IRS	9.837,36 €	15.213,56 €
Contribuições para a Segurança Social	38.813,11 €	42.932,12 €
Total	48.650,47 €	58.145,68 €

Este passivo corresponde às contribuições referentes ao processamento de vencimentos do mês anterior (Dezembro).

16. Diferimentos

Descrição	2019	2018
Rendimentos a reconhecer		
Rendas	14.081,86 €	14.949,15 €
Outros	58.508,00 €	69.944,00 €
Total	72.589,86 €	84.893,15 €

17. Outras Dívidas Pagar

Descrição	2019	2018
Pessoal	1.250,51 €	2.245,10 €
Encargos c/ Férias	306.344,48 €	299.635,00 €
Devolução Dotações CDSS	199.975,39 €	99.524,73 €
Outros dívidas a pagar	27.848,92 €	27.081,61 €
Provisões	561.134,52 €	561.134,52 €
Total	1.096.553,82 €	989.620,96 €

A rubrica “Devolução Dotações ao CDSS” foi considerada Passivo Corrente.

Estas devoluções referem-se a acertos correspondentes às diferenças verificadas entre a frequência efetiva de utentes e o número acordado e pago pelo CDSS.

18. Vendas e Serviços prestados

Descrição	2019	2018
Vendas	642,75 €	0,00 €
Serviços Prestados	2.159.074,07 €	2.121.123,43 €
Mensalidades de Utentes	1.868.408,97 €	1.802.103,02 €
Quotizações	135.676,84 €	151.881,30 €
Outros	154.988,26 €	167.139,11 €
Total	2.159.716,82 €	2.121.123,43 €

19. Subsídios Doações e Legados à Exploração

Descrição	2019	2018
Subsídios Doações à Exploração		
ISS, IP-Centro Distrital do Porto	1.482.615,23 €	1.518.604,54 €
Outros	1.650,18 €	590,24 €
Donativos	119.469,11 €	8.333,04 €
Total	1.603.734,52 €	1.527.527,82 €

20. Outros Rendimentos

Descrição	2019	2018
Outros Rendimentos		
Rendimentos Suplementares	56,19 €	4.008,25 €
Alienações	0,00 €	0,00 €
Sinistros	0,00 €	36.439,63 €
Rendas	176.416,95 €	179.917,21 €
Outros	4.926,93 €	6.688,18 €
Total	181.400,07 €	227.053,27 €

21. Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	2019	2018
FSE		
Subcontratos	305.738,22 €	314.416,15 €
Trabalhos Especializados	83.076,86 €	27.644,85 €
Honorários	121.075,41 €	190.329,38 €
Vigilância e Segurança	66.337,71 €	78.323,36 €
Conservação e Reparação	34.809,71 €	81.021,08 €
Encargos de Saúde	13.324,76 €	14.820,16 €
Materiais	37.338,46 €	54.271,29 €
Energia e Fluidos	281.185,48 €	283.982,29 €
Deslocações e Estadas	8.635,47 €	9.445,21 €
Outros	6.621,42 €	4.796,66 €
Serviços Diversos	39.295,77 €	34.410,38 €
Comunicação	12.915,09 €	12.691,95 €
Seguros	14.451,60 €	13.906,91 €
Outros	11.929,08 €	7.811,52 €
Total	997.439,27 €	1.093.460,81 €

22. Gastos com Pessoal

Descrição	2019	2018
Remunerações dos Órgãos Sociais	30.246,64 €	29.802,41 €
Vencimentos	19.173,44 €	18.871,60 €
Vencimentos Férias	1.738,74 €	1.777,62 €
Subsídio de Férias	1.738,74 €	1.777,62 €
Subsídio de Natal	1.743,04 €	1.715,60 €
Remunerações Adicionais	0,00 €	0,00 €
Encargos sobre Remunerações	5.439,77 €	5.383,67 €
Seguros de Acidentes de Trabalho	412,91 €	276,30 €
Remunerações do Pessoal	2.003.096,73 €	1.994.638,38 €
Vencimentos	1.174.162,28 €	1.177.214,65 €
Vencimentos Férias	121.732,54 €	119.931,30 €
Subsídio de Férias	121.268,27 €	119.515,22 €
Subsídio de Natal	110.663,28 €	111.452,80 €
Remunerações Adicionais	41.861,32 €	45.490,35 €
Formação Profissional	0,00 €	0,00 €
Encargos sobre Remunerações	351.323,13 €	350.712,72 €
Seguros de Acidentes de Trabalho	26.104,62 €	18.016,35 €
Outros Gastos com Pessoal	55.981,29 €	52.304,99 €
Total	2.033.343,37 €	2.024.440,79 €

23. Outros Gastos

Descrição	2019	2018
Outros Gastos e Perdas		
Impostos	14.922,04 €	16.612,91 €
Gastos em Propriedades de Investimento	10.693,88 €	32.796,62 €
Outros	29.027,24 €	42.316,65 €
Total	54.643,16 €	91.726,18 €

