

CENTRO SOCIAL DA MUSGUEIRA



Anexo

2020

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO
EXERCÍCIO DE 2020

1 - Introdução

CENTRO SOCIAL DA MUSGUEIRA, NIPC 500954445, com sede na Rua Maria Margarida 6 A freguesia do Lumiar em Lisboa, é uma instituição criada para apoio da população do bairro da Musgueira, agora denominada Alta de Lisboa, desenvolve a sua atividade de ação social com apoio a crianças, jovens e terceira idade. Dispõe de dois estabelecimentos, um que serve de Centro de dia e o outro para as restantes atividades

Tem acordo de cooperação com Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social.

É uma Instituição particular de solidariedade social com as seguintes valências:

Jardim de Infância, Atividades Tempo Livres, TPC Média, Centro de dia, Apoio Domiciliário, Intervenção Comunitária, cedência de instalações e organização de eventos culturais.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Enquadramento

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais, em conformidade com as disposições do ESNL e respetivas NCRF aprovadas pelo Dec. Lei n 36º-2011 e pela Portaria 105/2011 de 14 de Março.

As contas do Balanço e Demonstração de Resultados são comparáveis com as do exercício anterior.

3 - Principais políticas contabilísticas

Bases de mensuração usadas na preparação das DFs

a) Ativos fixos tangíveis:

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo. As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas máximas, do Decreto Regulamentar 2/90 de 12 de Janeiro para bens adquiridos entre 1 de Janeiro de 1989 e 31 de Dezembro de 2009 e no Decreto Regulamentar 25/2009 de 14 de Setembro para bens adquiridos após 1 de Janeiro de 2010, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

b) Inventários

Existências - encontram-se mensuradas ao custo de aquisição, sendo o modo de contabilização o inventário intermitente.

c) Outros ativos financeiros

A valorização considerada é a da data do balanço, sendo as variações consideradas crédito no exercício.

d) Diferimentos

Os diferimentos referem-se à aplicação do princípio da especialização dos exercícios. As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidos à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

e) Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros encontram-se valorizados ao custo e não são objeto de qualquer ajustamento dadas as características dos investimentos.

4 - Ativos fixos tangíveis

Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis

Valorização das várias classes

		Classe ativos	Edifícios e Outras construções	Equipamento básico	Equipamento transporte	Outros ativos fixos tangíveis	Equipamento administrativo	Total
Inicio	do	Quantia escriturada bruta inicial	48.635.27	100.698.30	109.323.58	13.227.66	50.215.33	322.100.14
		Depreciações acumuladas iniciais	-48.635.27	-94.222.57	-82.075.49	-10.410.91	-46.062.38	-281.406.62
		Quantia escriturada líquida inicial	0.00	6.475.73	27.248.09	2.816.75	4.152.95	40.693.52
Período		Adições no período	0.00	0.00	0.00	00.00	0.00	0.00
		Depreciações no período	0.00	-1.310.56	-10.549.79	-576.74	-2.782.83	-15.219.92
		Abates e regularizações do período.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fim do	período	Total das diminuições	0.00	-1.310.56	-10.549.79	-576.74	-2.782.83	-15.219.92
		Quantia escriturada líquida final	0.00	5.165.17	16.698.30	2.240.01	1.370.12	25.473.60

5 - Investimentos financeiros

Valor da participação 0,5% para o Fundo de Reestruturação do Sector Solidário, retido pela Segurança Social quando da atribuição dos subsídios.

6 - Inventários

Representa o valor das existências no fim do exercício de géneros alimentares, valorizadas ao custo de aquisição.

7 - Clientes/Utentes

O saldo desta conta representa os valores a receber dos utentes e demonstra-se como segue:

Rubrica	2020	2019
Utentes	<u>1.614.40</u>	<u>5.032.11</u>
Total	<u>1.614.40</u>	<u>5.032.11</u>

8 - Outras contas a receber

Refere-se a outros valores de terceiros a receber e valores em vias de a regularização respeitantes à atividade, nomeadamente subsídios à exploração respeitantes ao exercício, a receber das entidades em 2020, como segue:

Rubrica	2020	2019
IFGSS – Programa Adaptar+	3.999.60	0.00
Outros devedores	<u>2.186.83</u>	<u>3.294.69</u>
Total	<u>6.186.43</u>	<u>3.294.69</u>

9 - Diferimentos

Representa os valores respeitantes à especialização do exercício e regista o efeito temporal das diferenças económicas para as financeiras como segue:

No Ativo

Gastos a reconhecer	2020	2019
Seguros	4.620.34	4.410.65
Medicina no trabalho	0.00	398.32
Outros gastos diferidos	<u>72.08</u>	<u>62.36</u>
Total	<u>4.692.42</u>	<u>4.871.33</u>

No Passivo

Rendimentos a reconhecer	2020	2019
Prémio BPI “La Caixa”	32.000.00	32.000.00
Outros acréscimos gastos	<u>90.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>32.090.00</u>	<u>32.000.00</u>

10 - Caixa e depósitos bancários

Discriminação dos respetivos montantes.

Rubrica	2020	2019
Caixa	850.93	134.63
Depósitos à ordem	347.165.34	271.775.89
Depósitos a prazo	<u>90.000.00</u>	<u>90.000.00</u>
Total	<u>438.016.27</u>	<u>361.910.52</u>

11- Resultados transitados

Discrimina-se o movimento desta conta:

Rubrica	2020	2019
Saldo inicial	-1.211.77	-14.677.18
Aplicação resultado anterior	<u>51.972.92</u>	<u>13.465.41</u>
Saldo final	<u>50.761.15</u>	<u>-1.211.77</u>

12 – Outras variações nos fundos patrimoniais

Representam os subsídios para o investimento recebidos da Associação D. Pedro V respeitante a equipamento destinado ao novo Centro que se vão reconhecendo para compensação das depreciações efetuadas nos respetivos ativos fixos tangíveis e demonstra-se como segue:

	2020	2019
Saldo inicial	1.802.92	3.605.85
Movimento período	<u>-1.802.92</u>	<u>-1.802.93</u>
Saldo final	<u>0.00</u>	<u>1.802.92</u>

13 – Fornecedores

Representa o valor das contas a pagar de fornecedores e estão dentro dos prazos normais de pagamento.

14 – Estado e outros entes públicos

Os saldos em 31 de Dezembro nesta rubrica apresentavam os seguintes montantes.

No Passivo

Rubrica	2020	2019
Retenções de IRS	9.424.05	8.767.90
Taxa social única	<u>26.545.87</u>	<u>21.607.69</u>
Total	<u>35.969.92</u>	<u>30.375.59</u>

No Ativo

O valor constante no balanço, de 2.882.43 euros refere-se a IVA a recuperar que transita para o período seguinte.

15 – Outras contas a pagar

Demonstra-se como segue.

Rubrica	2020	2019
Remunerações a liquidar	92.200.19	87.418.95
Outros Credores	<u>218.12</u>	<u>1.580.84</u>
Total	<u>92.418.31</u>	<u>88.999.79</u>

O valor das remunerações a liquidar refere-se às férias vencidas em 2020 e respetivo subsídio de férias dos colaboradores a liquidar em 2021.

16 – Vendas e serviços prestados

Representa as mensalidades dos Utentes dos dois estabelecimentos e das respetivas valências bem como os serviços prestados e discrimina-se como segue:

Ano	J-INFANCIA	CENTRO DIA	A.T.LIVRES/ TPC Média	A.DOMICILIARIO	INT.COMUNITÁRIA	SERVIÇOS	TOTAL
2019	120.790,80	47.049,00	22.927,20	31.374,00	19.567,00	42.720,65	284.428,65
2020	106.171,60	34.162,50	16.472,40	32.567,00	12.648,90	1.000,00	203.022,40

17 – Subsídios doações e legados à exploração

O valor constante na demonstração de resultados refere-se aos subsídios do Estado e de outras entidades públicas e privadas conforme segue:

Subsídios e doações

Entidades	2020	2019
<i>Instituto de Gestão Financeira Seg Social</i>		
Jardim de infância – 100 utentes(a)	210 276,00	209 925,46
Centro dia – 60 utentes(a)	73 397,65	76 351,76
A.T. Livres – 20 utentes(a)	17 544,00	16 951,20
Ap. Domiciliário – 50 utentes(a)	147 117,89	156 350,78
Int. comunitária – multiactividades atípico(a)	169 475,10	168 972,60
TPC - Média(a)	13 158,00	12 713,40
IGF – Subs. Compensação educadoras	21 021,00	28 422,96
Domiciliação serviços Centro Dia	44 189,52	0,00
Comparticipação complementar deficiência	8 382,63	5 710,68
Programa Adaptar Social +	7 999,20	0,00
Total subsídios do IGFSS	712 560,99	675 398,84
Junta Freguesia Lumiar	8 995,00	13 600,00
IEFP	7 122,75	14 459,96
Consignação IRS	31 239,41	23 252,29
Camara Municipal de Lisboa	6 555,48	18 358,20
Donativo Igreja	3 700,00	0,00
SGAL	0,00	5 000,00
Brisa	20 000,00	20 000,00
Total outros subsídios	77 612,64	94 670,45
Donativos em dinheiro	50 527,71	52 992,58
Donativos em espécie	24 525,04	24 975,67
Total donativos	75 052,75	77 968,25
Total geral subsídios e donativos	865 226,38	848 037,54

(a)– Acordo de cooperação

18 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

<i>Matérias primas subsidiárias e de consumo</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Existências iniciais</i>	1.058.50	1.238.40
<i>Compras</i>	114.000.42	124.612.31
<i>Regularização de existências</i>	23.225.04	23.675.67
<i>Existências finais</i>	-856.00	-1.058.50
<i>Custo do exercício</i>	137.427.96	148.467.88

19 – Fornecimentos e serviços externos

Discriminação dos valores desta rúbrica.

Rubricas	2020	2019
<i>Serviços especializados</i>	85.983.44	119.554.55
<i>Honorários</i> (a)	53.197.16	88.393.89
<i>Materiais</i>	7.833.08	14.456.00
<i>Energia e fluidos</i>	48.576.48	55.257.40
<i>Deslocações, estadas e transportes</i>	2.008.75	13.483.04
<i>Serviços diversos</i>	23.533.95	39.814.02
<i>Total</i>	221.132.86	330.958.90

(a) Colaboradores em regime de avença às várias valências

20 – Gastos com o pessoal

Os gastos discriminam-se como segue:

Rubricas	2020	2019
<i>Remunerações certas</i>	490.569.13	461.190.95
<i>Remunerações adicionais</i>	14.161.93	10.040.45
<i>Encargos sobre remunerações</i>	112.581.31	104.847.96
<i>Indemnizações</i>	48.75	299.88
<i>Seguro de Acidentes Trabalho</i>	6.669.80	3.302.78
<i>Outras despesas com o pessoal</i>	1.939.87	2.960.37
<i>Total custos com o pessoal</i>	625.970.79	582.642.39

NÚMERO MÉDIO DE UTENTES E PESSOAS AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO

O número médio de Utentes e de pessoas ao serviço da Instituição repartido por valências no presente exercício é o seguinte:

VALÊNCIA: JARDIM DE INFÂNCIA**Nº. MÉDIO DE UTENTES: 100**

NÚMERO MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS	FUNÇÕES DESEMPENHADAS
1	Coordenadora (comum ao ATL)
4	Educadoras de Infância
1	Técnica de Serviço Social (comum ao ATL e Atípico e TPC Média)
5	Ajudantes de Ação Educativa
1	Cozinheira (comum ao ATL, CD, SAD e Atípico)
1	Ajudante de Cozinha (comum ao ATL e Atípico)
1	Empregada de copa (comum ao ATL)
1	Auxiliar de Serviços Gerais
1	Auxiliar de Serviços Gerais (comum ao ATL, SAD, Atípico e TPC Média)
1	Empregada de Lavandaria (comum a todas as valências)
1	Diretora Geral (comum a todas as valências)
1	Encarregada Geral (comum a todas as valências)
1	Auxiliar Administrativo (comum a todas as valências)
1	Porteiro (comum a todas as valências)
1	Professor de Música (prestação serviços)
2	Monitores extra (prestação de serviços)

VALÊNCIA: ATL**Nº. MÉDIO DE UTENTES: 20**

NÚMERO MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS	FUNÇÕES DESEMPENHADAS
1	Coordenadora (comum ao JI)
1	Técnica de Serviço Social (comum ao JI, Atípico e TPC Média)
1	Monitora
1	Auxiliar de serviços Gerais (comum ao JI, SAD, Atípico e TPC Média)
1	Auxiliar Serviços Gerais (Comum ao TPC Média e Atípico)
1	Empregada de Copa (comum ao JI)
1	Cozinheira (comum ao JI, CD, SAD e Atípico)
1	Ajudante de Cozinha (comum ao JI e Atípico)
1	Empregada de Lavandaria (comum a todas as valências)
1	Diretora Geral (comum a todas as valências)
1	Encarregada Geral (comum a todas as valências)
1	Auxiliar Administrativo (comum a todas as valências)
1	Porteiro (comum a todas as valências)
1	Monitora (prestação de serviços)

VALÊNCIA: CENTRO DE DIA
Nº. MÉDIO DE UTENTES: 60

NÚMERO MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS	FUNÇÕES DESEMPENHADAS
1	Coordenadora (comum ao SAD)
1	Técnica de Serviço Social (comum ao SAD)
1	Ajudante de Acção Directa (comum ao SAD)
1	Animadora
1	Professora de ginástica (prestaçao de serviços)
1	Auxiliar de Serviços Gerais
1	Cozinheira (comum ao JI, ATL, SAD e Atípico)
1	Ajudante de cozinha (comum ao SAD)
1	Empregada de Lavandaria (comum a todas as valências)
1	Diretora Geral (comum a todas as valências)
1	Encarregada Geral (comum a todas as valências)
1	Auxiliar Administrativo (comum a todas as valências)
1	Porteiro (comum a todas as valências)
1	Professor Música (prestaçao de serviços)
1	Terapeuta Ocupacional (regime de avença)

VALÊNCIA: SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO
Nº. MÉDIO DE UTENTES: 50

NÚMERO MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS	FUNÇÕES DESEMPENHADAS
1	Coordenadora (comum ao CD)
1	Técnica de Serviço Social (comum ao CD)
7	Ajudantes Familiares de Acção Directa (comum ao CD) (a)
1	Cozinheira (comum ao CD, JI, ATL e Atípico)
1	Ajudante de cozinha (comum ao CD)
1	Empregada de Lavandaria (comum a todas as valências)
1	Auxiliar Serviços Gerais (comum ao JI, ATL, Atípico e TPC Média)
1	Diretora Geral (comum a todas as valências)
1	Encarregada Geral (comum a todas as valências)
1	Auxiliar Administrativo (comum a todas valências)
1	Porteiro (comum a todas as valências)

(a) Encontram-se contratadas em regime de avença 4 ajudantes familiares de Acção Directa.

VALÊNCIA: INTERVENÇÃO COMUNITÁRIA
Nº. MÉDIO DE UTENTES: 280

NÚMERO MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS	FUNÇÕES DESEMPENHADAS
1	Diretora Geral (comum a todas as valências)
1	Encarregada Geral (comum a todas as valências)
1	Auxiliar Administrativo (comum a todas as valências)
1	Porteiro (comum a todas as valências)
1	Empregada de Lavandaria (comum a todas as valências)
1	Coordenador (comum ao TPC Media)
1	Monitora
1	Auxiliar de Serviços Gerais (comum ao ATL e TPC Media)
1	Técnica de Serviço Social (comum ao JI, ATL e TPC Média)
1	Cozinheira (comum ao JI, ATL, CD e SAD)
1	Ajudante cozinha (comum ao JI / ATL)
1	Técnica de Emprego e Formação
1	Auxiliar Serviços Gerais (comum ao JI, ATL SAD e TPC Média)
1	Recepcionista (comum ao TPC Media)

(a) 15 Monitores em regime de prestação de serviços

VALÊNCIA: ATL - TPC MÉDIA
Nº. MÉDIO DE UTENTES:

NÚMERO MÉDIO DE FUNCIONÁRIOS	FUNÇÕES DESEMPENHADAS
1	Diretora Geral (comum a todas as valências)
1	Coordenador (comum ao Atípico)
1	Encarregada Geral (comum a todas as valências)
1	Auxiliar Administrativo (comum a todas as valências)
1	Técnica de Serviço Social (comum ao JI / ATL e Atípico)
1	Auxiliar Serviços Gerais (comum ao Atípico e ATL)
1	Recepcionista (comum ao Atípico)
2	Monitores

Os serviços respeitantes à empregada de lavandaria, são comuns a todas as valências.

21 – Outros rendimentos e ganhos

Discrimina-se como segue:

Contas	2020	2019
Crédito EDP Energia	1.199.15	1.259.69
Imp. Subsídios para investimentos	1.802.92	1.802.93
Exercício anteriores subsídios CRSS	3.740.20	0.00
Outros	<u>1.351.35</u>	<u>267.93</u>
Total	<u>8.093.62</u>	<u>3.630.55</u>

22 – Outros gastos e perdas

Representam as outras despesas da instituição conforme segue:

Contas	2020	2019
Impostos	10.00	130.00
Quotizações	442.00	395.00
Acertos	6.252.41	4.397.07
Subsídio CRSS 2019		
Outros não especificados	0.00	780.00
Apoios financeiros concedidos	<u>1.046.41</u>	<u>899.73</u>
Total	<u>7.750.82</u>	<u>6.601.80</u>

23 – Juros e rendimentos similares obtidos

Representa o valor dos juros obtidos referente aos depósitos bancários e a outras aplicações financeiras.

24 – Outras informações

À data do balanço não existem passivos contingentes nem compromissos contratuais não reconhecidos. Os órgãos sociais não são remunerados.

24 – Acontecimentos subsequentes

O surto Covid – 19 foi classificado como Pandemia pelo Organização Mundial de 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. Foi decretado pelo governo o encerramento das escolas no dia 16 de Março de 2020.

Foi implementado pelo Centro Social da Musgueira um plano de contingência para responder às recomendações da Direção Geral de Saúde e da Direção Geral de Ensino, de modo a diminuir os impactos de saúde pública, sociais e económicos, que se mantêm em vigor.

Em 15 de janeiro de 2021, Portugal entrou em novo confinamento geral, semelhante ao primeiro confinamento geral verificado em março e abril de 2020, com restrições à circulação da população, obrigatoriedade de teletrabalho, suspensão da atividade escolar, encerramento do comércio, com exceção dos estabelecimentos de bens e serviços essenciais.

Em 2020, e atualmente em vigor, foram tomadas medidas de minimização dos riscos e de monitorização dos impactos financeiros e outros nas atividades do Centro Social. Não sendo possível prever os potenciais efeitos que possam advir da evolução da terceira vaga da pandemia, nomeadamente no que se refere à atividade económica, a Direção considera que as atuais circunstâncias não colocam em causa a continuidade das operações do Centro Social da Musgueira nos seus atuais moldes.

Lisboa, 15 de Março de 2021

O Contabilista Certificado

A Direção

Anexo contas
Assinado por: **ANTÓNIO JOAQUIM DE OLIVEIRA
GOMES**

Num. de Identificação: 025219294

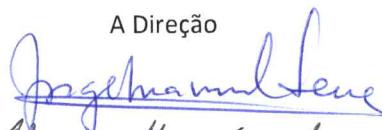
Data: 2021.05.05 10:34:27+01'00'

Localização: Lisboa

Certificado por: **Ordem dos Contabilistas Certificados.**

Atributos certificados: **Membro da OCC nº 14009.**






 10