

BALANÇO

2020

2019

ACTIVO

ACTIVO NÃO CORRENTE	4.364.487,86 €	4.400.218,35 €
Activos fixos tangíveis	2.594.041,06 €	2.599.215,83 €
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	667.526,75 €	690.674,53 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	17.256,50 €	5.311,00 €
Outros créditos e Activos não correntes	38.288,22 €	57.641,66 €
ACTIVO CORRENTE	6.300.708,20 €	7.708.072,53 €
Inventários	110.594,31 €	20.074,78 €
Clientes	68.549,21 €	29.383,47 €
Adiantamentos a fornecedores	0,00 €	0,00 €
Estado e outros entes públicos	25.973,12 €	14.627,13 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	56.625,94 €	15.440,00 €
Créditos a receber	12.111,48 €	10.175,39 €
Diferimentos	3.737,28 €	3.554,24 €
Caixa e depósitos bancários	6.023.116,86 €	7.614.817,52 €
TOTAL DO ACTIVO	10.665.196,06 €	12.108.290,88 €

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	3.597.291,62 €	3.719.678,20 €
Excedentes de revalorização	0,00 €	0,00 €
Outras variações nos fundos patrimoniais	4.247.132,90 €	4.250.824,00 €
Resultado líquido do período	-943.656,16 €	536.088,85 €
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL	9.017.323,17 €	10.623.145,86 €

PASSIVO

PASSIVO NÃO CORRENTE	634.517,81 €	620.220,87 €
Provisões	561.134,52 €	561.134,52 €
Provisões específicas		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar	73.383,29 €	59.086,35 €
PASSIVO CORRENTE	1.013.355,08 €	864.924,15 €
Fornecedores	99.965,49 €	205.395,57 €
Adiantamentos de clientes e utentes	2.364,12 €	2.868,95 €
Estado e outros entes públicos	74.206,39 €	48.650,47 €
Acionistas/sócios	0,00 €	0,00 €
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	0,00 €	0,00 €
Financiamentos obtidos	0,00 €	0,00 €
Diferimentos	33.739,54 €	72.589,86 €
Outros passivos correntes	803.079,54 €	535.419,30 €
TOTAL DO PASSIVO	1.647.872,89 €	1.485.145,02 €
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO	10.665.196,06 €	12.108.290,88 €

Direção

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	1.743.425,96 €	2.159.716,82 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	1.494.264,05 €	1.603.734,52 €
ISS, IP - Centros distritais	1.460.516,42 €	1.482.615,23 €
Outros	33.747,63 €	121.119,29 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	-2.375,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	1.330,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-359.317,30 €	-164.972,08 €
Fornecimento e serviços externos	-1.636.002,14 €	-997.439,27 €
Gastos com pessoal	-2.128.447,22 €	-2.033.343,37 €
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	189.091,04 €	181.400,07 €
Outros gastos	-78.977,64 €	-54.643,16 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-775.963,25 €	693.408,53 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-180.063,71 €	-173.123,41 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-956.026,96 €	520.285,12 €
Juros e rendimentos similares obtidos	12.370,80 €	16.102,64 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-298,91 €
Resultado antes de impostos	-943.656,16 €	536.088,85 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-943.656,16 €	536.088,85 €

Direção:

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - LAR DE IDOSOS

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	1.539.410,71 €	1.859.987,49 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	1.083.710,52 €	1.209.005,00 €
ISS, IP - Centros distritais	1.050.074,07 €	1.088.319,74 €
Outros	33.636,45 €	120.685,26 €
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	-355.718,68 €	-158.400,33 €
Fornecimento e serviços externos	-1.573.295,06 €	-900.741,57 €
Gastos com pessoal	-1.591.909,46 €	-1.423.880,09 €
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	179.451,98 €	164.750,30 €
Outros gastos	-75.780,95 €	-47.043,54 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-794.130,94 €	703.677,26 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-160.297,46 €	-152.701,76 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-954.428,40 €	550.975,50 €
Juros e rendimentos similares obtidos	10.593,32 €	12.600,92 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-233,90 €
Resultado antes de impostos	-943.835,08 €	563.342,52 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-943.835,08 €	563.342,52 €

Direção:

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - APOIO DOMICILIÁRIO

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	58.466,87 €	79.200,84 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	96.086,59 €	117.396,47 €
ISS, IP - Centros distritais	96.072,90 €	117.289,80 €
Outros	13,69 €	106,67 €
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	-2.044,45 €	-3.474,06 €
Fornecimento e serviços externos	-23.463,34 €	-30.034,54 €
Gastos com pessoal	-153.945,99 €	-175.716,72 €
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	7.051,62 €	12.889,92 €
Outros gastos	-2.133,64 €	-3.354,31 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-19.982,34 €	-3.092,40 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-2.126,97 €	-2.128,16 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-22.109,31 €	-5.220,56 €
Juros e rendimentos similares obtidos	517,97 €	1.008,48 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-18,72 €
Resultado antes de impostos	-21.591,34 €	-4.230,80 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-21.591,34 €	-4.230,80 €

Direção:

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - CENTRO DE DIA

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	13.469,74 €	29.100,90 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	22.792,51 €	22.171,72 €
ISS, IP - Centros distritais	22.787,48 €	22.140,60 €
Outros	5,03 €	31,12 €
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	-0,23 €	-0,87 €
Fornecimento e serviços externos	-3.254,47 €	-4.443,90 €
Gastos com pessoal	-63.048,43 €	-56.867,49 €
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	2.587,44 €	3.759,85 €
Outros gastos	-782,91 €	-978,42 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-28.236,35 €	-7.258,21 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-344,11 €	-337,22 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-28.580,46 €	-7.595,43 €
Juros e rendimentos similares obtidos	190,14 €	294,16 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-5,46 €
Resultado antes de impostos	-28.390,32 €	-7.306,73 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-28.390,32 €	-7.306,73 €

Direção:

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - CRECHE

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	76.519,91 €	117.531,90 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	220.982,87 €	179.133,75 €
ISS, IP - Centros distritais	220.964,28 €	178.990,50 €
Outros	18,59 €	143,25 €
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	-1.265,11 €	-2.019,56 €
Fornecimento e serviços externos	-18.806,93 €	-32.468,03 €
Gastos com pessoal	-217.613,18 €	-239.856,38 €
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	0,00 €	0,00 €
Outros gastos	-184,25 €	-2.007,59 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	59.633,31 €	20.314,09 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-8.560,07 €	-9.025,04 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	51.073,24 €	11.289,05 €
Juros e rendimentos similares obtidos	703,32 €	1.354,21 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-25,14 €
Resultado antes de impostos	51.776,56 €	12.618,12 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	51.776,56 €	12.618,12 €

Direção:

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - JARDIM DE INFÂNCIA

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	55.254,26 €	73.070,09 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	70.626,55 €	75.953,61 €
ISS, IP - Centros distritais	70.617,69 €	75.874,59 €
Outros	8,86 €	79,02 €
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	-288,87 €	-939,00 €
Fornecimento e serviços externos	-14.139,26 €	-23.961,55 €
Gastos com pessoal	-95.238,41 €	-123.430,64 €
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	-87,79 €	-1.107,41 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	16.126,48 €	-414,90 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-7.660,76 €	-7.978,60 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	8.465,72 €	-8.393,50 €
Juros e rendimentos similares obtidos	335,12 €	747,00 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-13,87 €
Resultado antes de impostos	8.800,84 €	-7.660,37 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	8.800,84 €	-7.660,37 €

Direção

"O Lar do Comércio"
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS - QUINTA

RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Vendas e serviços prestados	304,47 €	825,60 €
Subsídios, Doações e Legados à exploração	65,01 €	73,97 €
ISS, IP - Centros distritais	0,00 €	
Outros	65,01 €	73,97 €
Variação nos inventários da produção	0,00 €	-2.375,00 €
Trabalhos para a própria entidade	0,00 €	1.330,00 €
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	0,04 €	-138,26 €
Fornecimento e serviços externos	-3.043,08 €	-5.789,68 €
Gastos com pessoal	-6.691,75 €	-13.592,05 €
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	-8,10 €	-151,89 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-9.373,41 €	-19.817,31 €
Gastos reversões de depreciações e de amortização	-1.074,34 €	-952,63 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-10.447,75 €	-20.769,94 €
Juros e rendimentos similares obtidos	30,93 €	97,87 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-1,82 €
Resultado antes de impostos	-10.416,82 €	-20.673,89 €
Imposto sobre o rendimento do período	0,00 €	0,00 €
Resultado líquido do período	-10.416,82 €	-20.673,89 €

Direção:

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 I
- Creche II
- 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 2020 foram apresentadas com a informação comparativa com respeito ao período de 2019.

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 adotou em 2020, como método de custeio do custo das matérias consumidas inventário intermitente.

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 em 2018 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 01-01-2020	Aquisições	Abates	Saldo em 31-12-2020
Custo				
Terrenos e Recursos Naturais	48.392,72 €	0,00 €	0,00 €	48.392,72 €
Edifícios e outras construções	4.515.284,07 €	89.172,56 €	0,00 €	4.604.456,63 €
Equipamento básico	1.027.229,71 €	67.792,16 €	0,00 €	1.095.021,87 €
Equipamento de transporte	276.328,49 €	0,00 €	0,00 €	276.328,49 €
Equipamento Administrativo	1.105.498,92 €	17.924,22 €	0,00 €	1.123.423,14 €
Outros Activos fixos tangíveis	90.681,72 €	0,00 €	0,00 €	90.681,72 €
Total	7.063.415,63 €	174.888,94 €	0,00 €	7.238.304,57 €
Depreciações acumuladas				
Edifícios e outras construções	2.220.546,98 €	120.349,01 €	0,00 €	2.340.895,99 €
Equipamento básico	821.739,17 €	50.778,87 €	0,00 €	872.518,04 €
Equipamento de transporte	269.091,08 €	0,00 €	0,00 €	269.091,08 €
Equipamento Administrativo	1.080.917,25 €	8.935,83 €	0,00 €	1.089.853,08 €
Outros Activos fixos tangíveis	71.905,32 €	0,00 €	0,00 €	71.905,32 €
Total	4.464.199,80 €	180.063,71 €	0,00 €	4.644.263,51 €

Os investimentos em ativos tangíveis no ano de 2020 foram inferiores às depreciações do ano, o que resultou na redução dos ativos tangíveis líquidos.

Descrição dos principais investimentos no ano 2020:

- Substituição dos elevadores
- Portão da Portaria
- Equipamento de alojamento na área de utentes dependentes, como camas, colchões, macas e outros.
- Equipamento informático

5. Propriedades de Investimento

Rubricas	Saldo 01-01-2020	Aquisições	Alienações	Saldo em 31-12-2020
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 2020	Mercadorias 2019	Mat.Primas Subs.Consumo 2020	Mat.Primas Subs.Consumo 2019
Inventário Inicial	1.632,26 €	3.053,29 €	18.442,52 €	20.738,73 €
Compras	6.038,68 €	18.930,83 €	443.798,15 €	141.702,19 €
Autoconsumos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.330,00 €
Regularizações	-18,34 €	-88,03 €	18,34 €	-620,15 €
Inventário Final	1.499,33 €	1.632,26 €	109.094,98 €	18.442,52 €
CMVMC	6.153,27 €	20.263,83 €	353.164,03 €	144.708,25 €

Descrição	Produtos Acabados e Intermédios 2020	Produtos Acabados e Intermédios 2019
Inventário Inicial	0,00 €	2.375,00 €
Inventário Final	0,00 €	0,00 €
Variação da produção	0,00 €	-2.375,00 €

O acréscimo de compras e stocks verificado em 2020 resultou da necessidade de aquisição de equipamentos de proteção à COVID 19.

7. Clientes e Utentes

Descrição	2020	2019
Clientes e Utentes c/c		
Utentes- mensalidades atrasadas(>1 ano)	25.277,77 €	28.266,56 €
Utentes- mensalidades atrasadas(<1 ano)	68.549,21 €	29.383,47 €
Total	93.826,98 €	57.650,03 €

Foram desreconhecidas dívidas de utentes no montante de 13.791,40€, por já terem falecido e não terem sido liquidadas por familiares.

8. Associados / Membros

Descrição	2020	2019
Associados		
Quotas do ano	56.625,94 €	15.440,00 €
Quotas anos anteriores	17.256,50 €	5.311,00 €
Total	73.882,44 €	20.751,00 €

As quotas ainda não regularizadas de anos anteriores foram registadas no ativo não corrente. As medidas impostas pela Pandemia e a redução de pessoal administrativo criaram dificuldades à sua cobrança, o que se refletiu no acréscimo de dívida.

9. Créditos a receber

Descrição	2020	2019
Outras contas a receber		
Pessoal	0,00 €	0,00 €
Estado - Reembolsos Iva	25.973,12 €	14.627,12 €
Inquilinos	23.139,54 €	10.017,39 €
Outros Devedores e Credores	1.982,39 €	3.758,45 €
Total	51.095,05 €	28.402,96 €

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

10. Diferimentos

Descrição	2020	2019
Gastos a reconhecer		
Seguros	3.737,28 €	3.554,24 €
Total	3.737,28 €	3.554,24 €
Rendimentos a reconhecer		

11. Caixa e depósitos bancários

Descrição	2020	2019
Caixa	8.119,08 €	9.204,33 €
Depósitos à Ordem	4.414.901,45 €	5.407.407,78 €
Depósitos a Prazo	1.600.096,33 €	2.198.205,41 €
Total	6.023.116,86 €	7.614.817,52 €

12. Fundos Patrimoniais

Descrição	Saldo a 01-01-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-12-2020
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	3.719.678,20 €	536.088,85 €	658.475,43 €	3.597.291,62 €
Outras variações nos fundos patrimoniais				
Subsídios	92.277,80 €	0,00 €	3.691,10 €	88.586,70 €
Doacções	4.158.546,20 €	0,00 €	0,00 €	4.158.546,20 €
Total	10.087.057,01 €	536.088,85 €	662.166,53 €	9.960.979,33 €

Variação dos Resultados Transitados:

- Resultado Líquido do ano 2019: + 536.088,85€
- Diminuição: Reposição de verbas referentes às dotações do Apoio Domiciliário determinada por processo de inspeção da Segurança Social : - 658.475,43€.

13. Fornecedores

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	99.965,49 €	205.395,57 €
Fornecedores de Imobilizado	12.906,76 €	12.906,76 €
Total	112.872,25 €	218.302,33 €

14. Adiantamento de clientes e utentes

Descrição	2020	2019
Utentes c/ depósitos / caução	62.840,65 €	49.048,54 €
Total	62.840,65 €	49.048,54 €

15. Estado e outros Entes Públicos

Descrição	2020	2019
Retenção IRS	22.423,50 €	9.837,36 €
Contribuições para a Segurança Social	51.782,89 €	38.813,11 €
Total	74.206,39 €	48.650,47 €

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

16. Diferimentos

Descrição	2020	2019
Rendimentos a reconhecer		
Rendas	12.037,54 €	14.081,86 €
Outros	21.702,00 €	58.508,00 €
Total	33.739,54 €	72.589,86 €

17. Outras Dívidas Pagar

Descrição	2020	2019
Pessoal	0,00 €	1.250,51 €
Encargos c/ Férias	293.520,00 €	306.344,48 €
Devolução Dotações CDSS	506.125,49 €	199.975,39 €
Outros dívidas a pagar	1.907,73 €	27.848,92 €
Provisões	561.134,52 €	561.134,52 €
Total	1.362.687,74 €	1.096.553,82 €

A rubrica “Devolução Dotações ao CDSS” foi considerada Passivo Corrente e a mesma inclui a dívida referida em “Resultados Transitados”, assim como os acertos correspondentes às diferenças verificadas entre a frequência efetiva de utentes e o número acordado e pago pelo CDSS dos meses Outubro, Novembro e Dezembro de 2020.

18. Vendas e Serviços prestados

Descrição	2020	2019
Vendas	0,00 €	642,75 €
Serviços Prestados	1.743.425,96 €	2.159.074,07 €
Mensalidades de Utentes	1.549.731,06 €	1.868.408,97 €
Quotizações	121.786,20 €	135.676,84 €
Outros	71.908,70 €	154.988,26 €
Total	1.743.425,96 €	2.159.716,82 €

19. Subsídios Doações e Legados à Exploração

Descrição	2020	2019
Subsídios Doações à Exploração		
ISS, IP-Centro Distrital do Porto	1.460.516,42 €	1.482.615,23 €
Outros	31.379,08 €	1.650,18 €
Donativos	2.368,55 €	119.469,11 €
Total	1.494.264,05 €	1.603.734,52 €

Foram recebidos como apoio COVID:

- Segurança Social: 9.648,18€
- Instituto de Emprego e Formação Profissional: 30.053,42€

20. Outros Rendimentos

Descrição	2020	2019
Outros Rendimentos		
Rendimentos Suplementares	8,84 €	56,19 €
Alienações	0,00 €	0,00 €
Sinistros	1.243,27 €	0,00 €
Rendas	152.196,11 €	176.416,95 €
Outros	35.642,82 €	4.926,93 €
Total	189.091,04 €	181.400,07 €

21. Fornecimentos e Serviços Externos

Descrição	2020	2019
FSE		
Subcontratos	579.014,17 €	305.738,22 €
Trabalhos Especializados	210.250,30 €	83.076,86 €
Honorários	225.846,41 €	121.075,41 €
Vigilância e Segurança	83.970,52 €	66.337,71 €
Conservação e Reparação	118.341,18 €	34.809,71 €
Encargos de Saúde	20.736,15 €	13.324,76 €
Materiais	87.508,20 €	37.338,46 €
Energia e Fluidos	252.608,35 €	281.185,48 €
Deslocações e Estadas	4.602,92 €	8.635,47 €
Outros	5.816,95 €	6.621,42 €
Serviços Diversos	47.306,99 €	39.295,77 €
Comunicação	15.240,42 €	12.915,09 €
Seguros	15.016,93 €	14.451,60 €
Outros	17.049,64 €	11.929,08 €
Total	1.636.002,14 €	997.439,27 €

22. Gastos com Pessoal

Descrição	2020	2019
Remunerações dos Órgãos Sociais	26.366,75 €	30.246,64 €
Vencimentos	19.307,64 €	19.173,44 €
Vencimentos Férias	12,19 €	1.738,74 €
Subsídio de Férias	12,19 €	1.738,74 €
Subsídio de Natal	1.755,24 €	1.743,04 €
Remunerações Adicionais	0,00 €	0,00 €
Encargos sobre Remunerações	4.702,36 €	5.439,77 €
Seguros de Acidentes de Trabalho	577,13 €	412,91 €
Remunerações do Pessoal	2.102.080,47 €	2.003.096,73 €
Vencimentos	1.173.781,84 €	1.174.162,28 €
Vencimentos Férias	121.578,07 €	121.732,54 €
Subsídio de Férias	121.054,52 €	121.268,27 €
Subsídio de Natal	109.340,68 €	110.663,28 €
Remunerações Adicionais	79.600,35 €	41.861,32 €
Remunerações COVID	11.801,36 €	0,00 €
Gastos com Pessoal Programa MARESS	24.104,90 €	0,00 €
Formação Profissional	0,00 €	0,00 €
Encargos sobre Remunerações	360.049,26 €	351.323,13 €
Seguros de Acidentes de Trabalho	38.195,68 €	26.104,62 €
Outros Gastos com Pessoal	62.573,81 €	55.981,29 €
Total	2.128.447,22 €	2.033.343,37 €

23. Outros Gastos

Descrição	2020	2019
Outros Gastos e Perdas		
Impostos	14.226,05 €	14.922,04 €
Gastos em Propriedades de Investimento	30.177,36 €	10.693,88 €
Dívidas Incobráveis	13.791,40 €	0,00 €
Outros	20.782,83 €	29.027,24 €
Total	78.977,64 €	54.643,16 €