

# RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2020



## CASA DO POVO DO CONCELHO DE OBIDOS

Elaborado por Maria Isabel Guilhermina Fortunato  
em 11/05/2021

Emitido por TOConline - <https://www.toconline.pt>

## IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

---

Designação: Casa do Povo Concelho Óbidos/Creche e Jardim de Infância.

Sede: Rua Municipal Bairro dos Arcos, 2510-081 Óbidos.

Natureza da atividade: IPSS, que desenvolve a sua atividade nas valências de Creche e Jardim de Infância à população infantil e nas valências de Apoio Domiciliário à população idosa.

Tal como prevê a NCRF-ESNL, sempre que não seja previsto qualquer aspeto particular recorre-se superlativamente as restantes normas do SNC.

Sempre que não exista outra referência, os montantes encontram-se expressos em unidades de euro.

### 1. Referência contabilístico de preparação das demonstrações Financeiras:

1.1 As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o SNC para as ESNL aprovado pelo Decreto-lei 36-A/2011 de 9 de Março.

#### **Instrumentos legais da NCRF- ESNL:**

Portaria 106/2011 de 14/03 – código de contas e

Portaria 105/2011 de 14/03 – Modelos de demonstrações financeiras

1.1.1 As demonstrações financeiras foram elaboradas tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do Ativo, do Passivo e dos Resultados da Entidade.

1.1.2 Os valores constantes nas demonstrações financeiras do período findo em 31 dez 2020 são comparáveis em todos os aspetos significativos com os valores dos períodos de 2019.

### 2. Principais políticas contabilísticas:

2.1. As Demonstrações Financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticas da Associação, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo.

2.2. Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos das correspondentes depreciações, assim como os ativos intangíveis e os ativos fixos tangíveis em curso.

As depreciações são calculadas pelo método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil e estimado para grupo de bens.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gastos de exercício em que ocorrem.

*Inventários* - As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição.

*Rédito* - O rédito é mensurado pelo justo valor da contra prestação recebida ou a receber.

*Instrumentos financeiros* - Dívidas de fornecedores e outras dívidas de terceiro, encontram-se mensuradas pelo método do custo.

*Periodizações* – As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimento e gastos são registados nas rubricas “Outras contas a receber e a pagar ” e “Diferimentos”

*Caixa e depósitos bancários* – Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores em caixa, depósitos bancários e ativos financeiros outros títulos, ambos imediatamente realizáveis.

*Benefícios dos empregados* - Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem: Salários; Subsídios de Férias e Natal; Diuturnidades; Subsídio de Almoço; Subsídios de Coordenação / compensação, subsídios para Falhas e de Transporte; e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente.

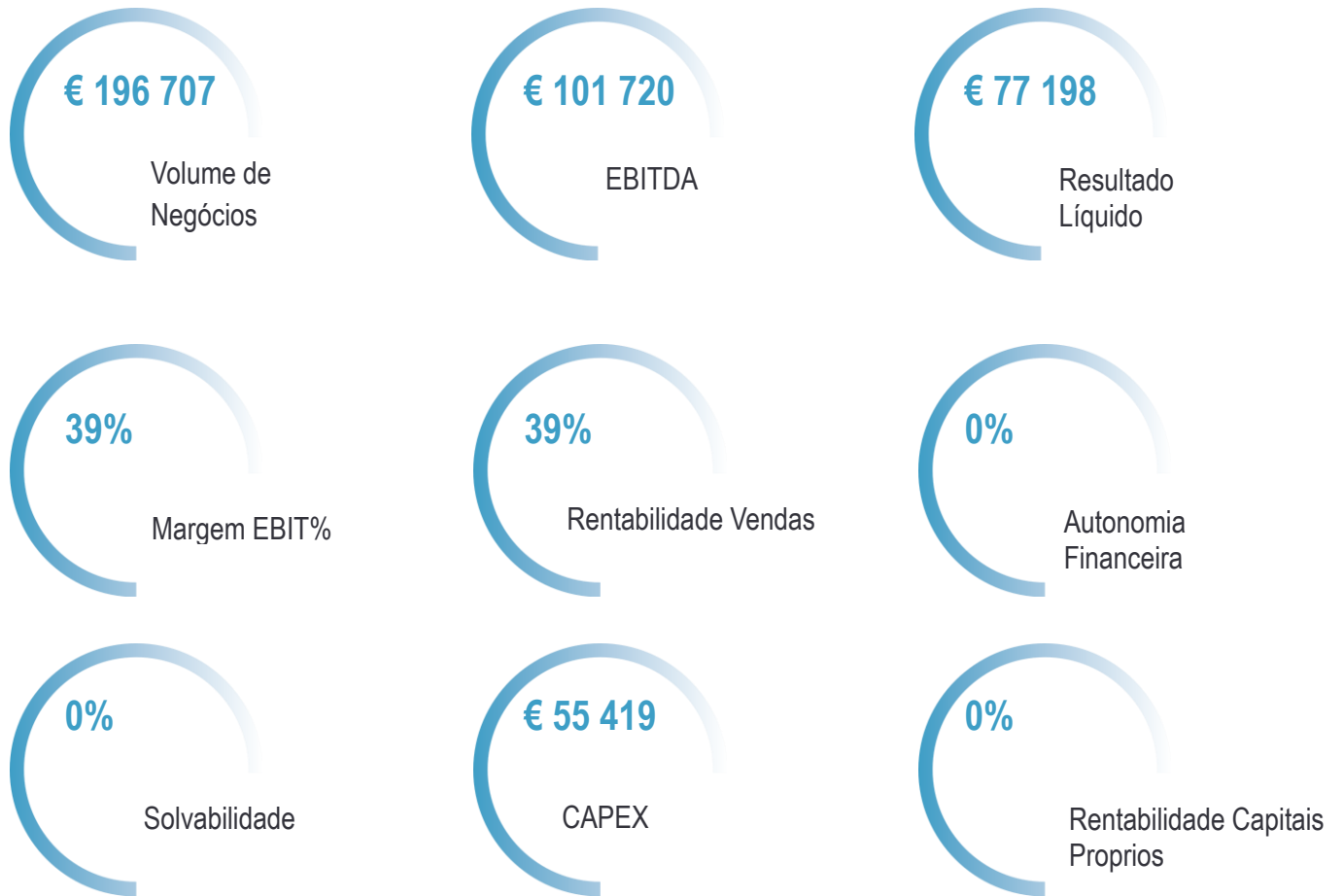
De acordo com a legislação laboral aplicável o direito a férias e Subsídio de Férias relativo ao período, vence em 31 de Dezembro de cada ano, sendo pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido. Foi feita provisão de valores de retroativos a pagar em 2021 mas referentes a remunerações de 2020.

### **3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

Foram efetuadas correções com reporte a períodos anteriores, que dizem respeito essencialmente ao ajustamento e correção de valores de contas correntes, correção dos valores provisionados para tempo de férias, férias e encargos patronais.

## INDÍCES

---



## PRINCIPAIS INDICADORES

### 1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 196 707,09, o que representa uma diminuição de 12,61% face ao período homólogo do ano anterior.

Para atingir o volume de negócios do ano transato, a empresa necessita de faturar mais € 28 393,03.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	196 707,09	225 100,12	225 100,12	-12,61%	-28 393,03

*\*Valores apresentados sem IVA*

### 2. ESTRUTURA ACIONISTA

Divulga-se, de seguida, a posição acionista da associação à data do relatório:

Conta	Descrição	Capital	% Participação
511	Fundos	459 670,06	100,00%

### 3. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC)

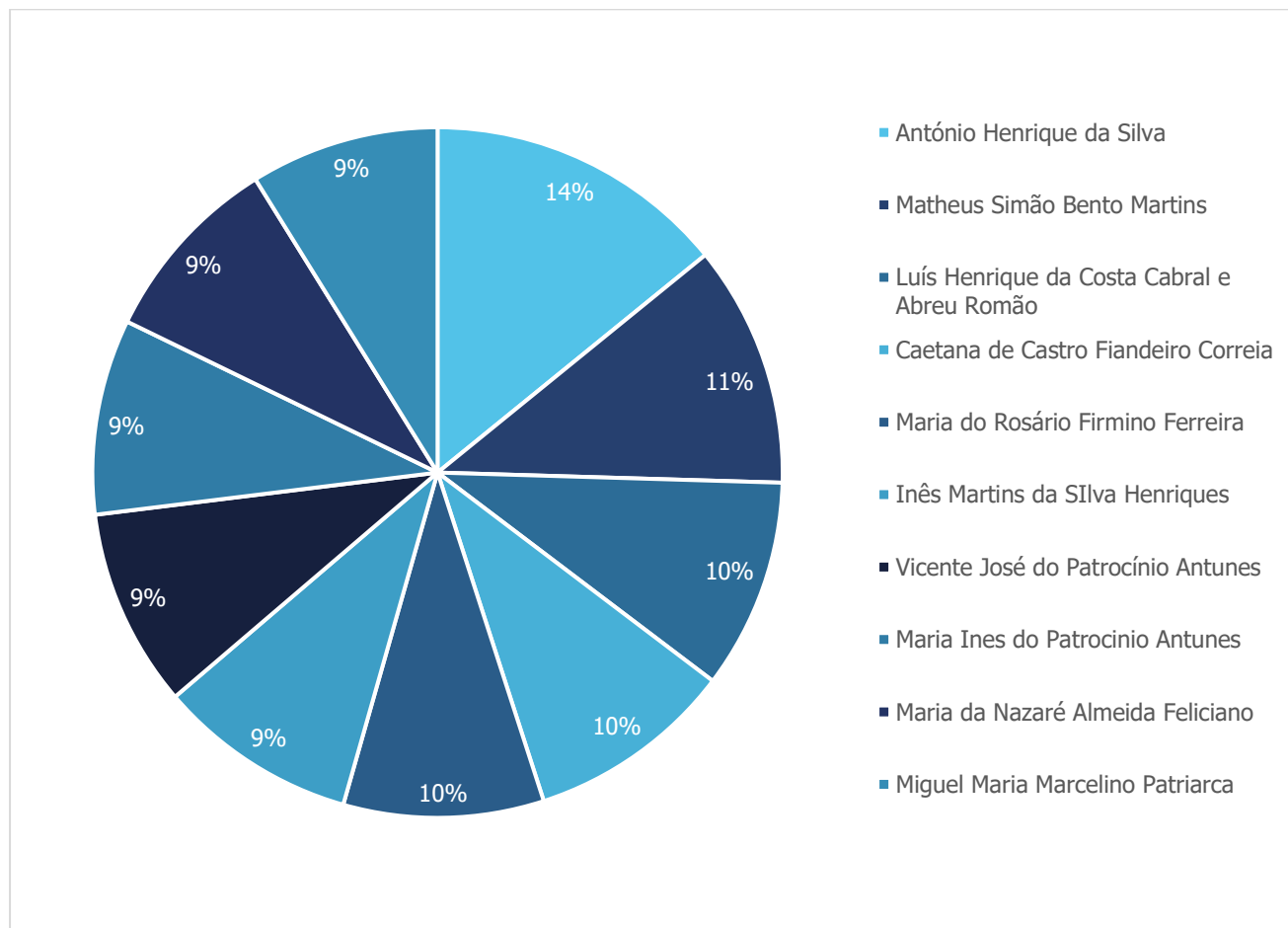
Em 2020, o capital próprio ascendeu a € 1 228 083,85. Analisando com o exercício do ano transato representa uma variação positiva de € 77 197,98.

Descrição	Valor
Capital Subscrito / Fundos	459 670,06
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	
Outras reservas	
Resultados Transitados	691 215,81
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	
Resultado líquido do período	77 197,98
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	1228 083,85

## 4. PRINCIPAIS CLIENTES

Os principais clientes representam 12,26% do valor total do volume de negócios

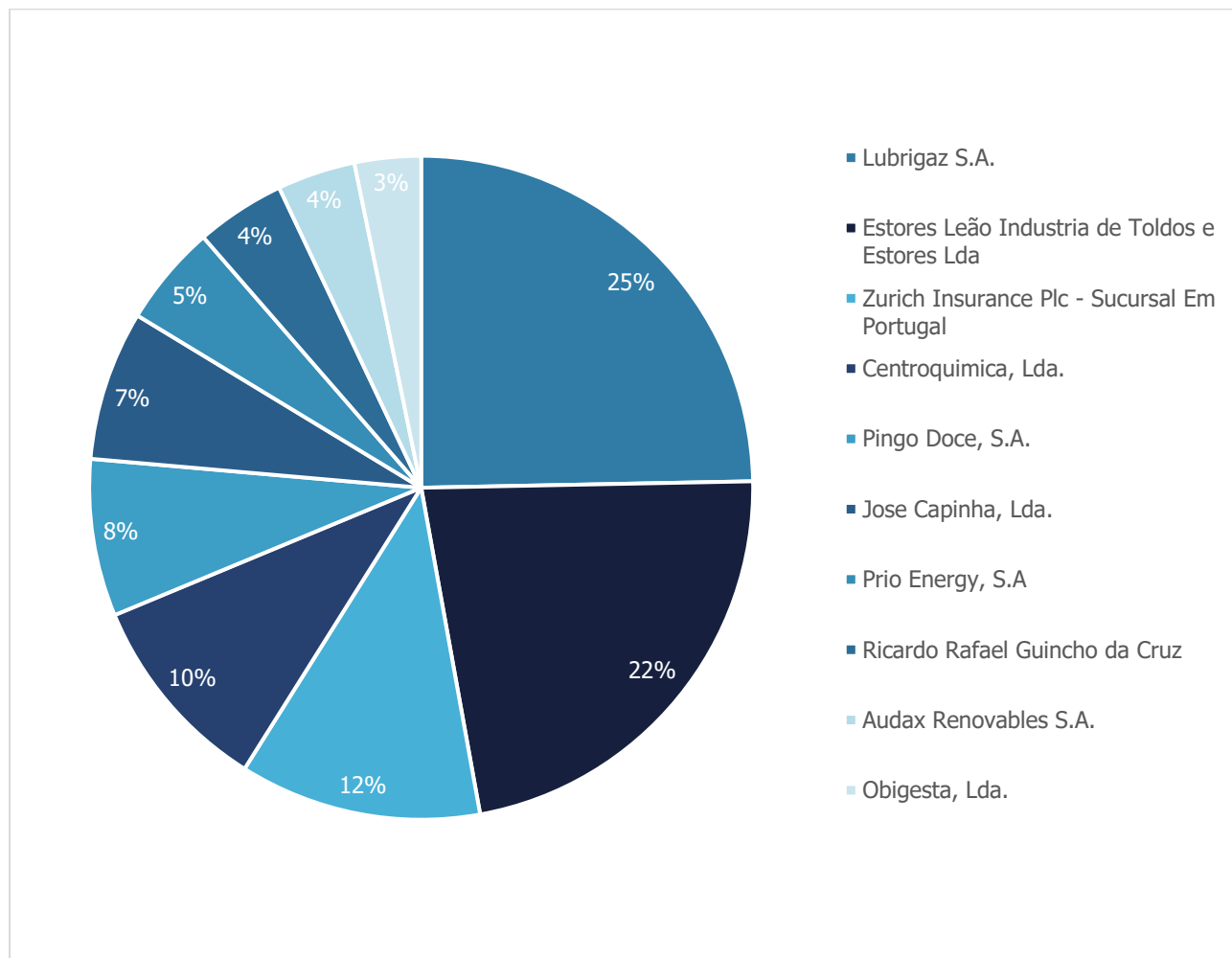
De salientar o cliente António Henrique da Silva que se evidencia com faturação no valor de € 3 410,05.



## 5. PRINCIPAIS FORNECEDORES

Os principais fornecedores representam 61,88% do valor total das compras.

O fornecedor Lubrigaz S.A. evidencia-se com € 24.990.00 de compras realizadas até a data do relatório.





## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
Vendas e serviços prestados	196 707,09	225 100,12
Subsídios, doações e legados à exploração	344 054,30	311 393,07
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-18 249,85	-24 860,00
Fornecimentos e serviços externos	-67 571,94	-65 316,18
Gastos com o pessoal	-367 361,88	-372 863,02
Ajustamento de inventários (perdas / reversões)		
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-74,21	-324,44
Provisões (aumentos / reduções)		
Provisões específicas (aumentos / reduções)		
Outras imparidas (perdas/reversões)		
Aumentos / reduções de justo valor		
Outros rendimentos	23 692,79	27 415,14
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos</b>	<b>101 719,68</b>	<b>95 178,79</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-24 521,70	-16 589,46
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamentos e impostos)</b>	<b>77 197,98</b>	<b>78 589,33</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>77 197,98</b>	<b>78 589,33</b>
Imposto sobre o rendimento do período		
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>77 197,98</b>	<b>78 589,33</b>

## 2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente	Ano anterior
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	961 936,82	929 099,77
Ativos intangíveis	6838,87	8779,08
Investimentos financeiros	2124,33	1670,18
<b>Total ativo não corrente</b>	<b>970 900,02</b>	<b>939 549,03</b>
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	8579,04	6245,75
Créditos a receber	6988,89	4527,55
Estado e outros entes públicos	6705,51	1978,20
Diferimentos	2169,70	1733,11
Outros ativos correntes	157 240,67	151 327,72
Caixa e depósitos bancários	211 352,78	117 392,54
<b>Total ativo corrente</b>	<b>393 036,59</b>	<b>283 204,87</b>
<b>Total ativo</b>	<b>1363 936,61</b>	<b>1222 753,90</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>		
<b>Fundos Patrimoniais</b>		
Fundos	459 670,06	459 670,06
Reservas		
Resultados transitados	691 215,81	612 626,48
Resultado líquido do período	77 197,98	78 589,33
<b>Total fundos patrimoniais</b>	<b>1228 083,85</b>	<b>1150 885,87</b>
<b>Passivo</b>		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar		
<b>Total passivo não corrente</b>		
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	19 801,06	2428,15
Estado e outros entes públicos	11 703,74	12 618,08
Financiamentos obtidos		
Diferimentos	29 000,00	
Outros passivos correntes	75 347,96	56 821,80
<b>Total passivo corrente</b>	<b>135 852,76</b>	<b>71 868,03</b>
<b>Total passivo</b>	<b>135 852,76</b>	<b>71 868,03</b>
<b>Total fundos patrimoniais e passivo</b>	<b>1363 936,61</b>	<b>1222 753,90</b>

## APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA

DESPESAS	Valor
Despesas de representação	
Encargos dedutíveis com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador	
Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC a sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial	
Encargos com viaturas (antiga redação art. 88 n. 3) (em vigor até 31/12/2013)	
Encargos com viaturas (ex-art. 88 n. 4)	
Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente	
Gastos ou encargos relativos a bónus e outras remunerações variáveis pagas a gestores, administradores ou gerentes	
Encargos não dedutíveis nos termos do al. H) do n.º1 do artigo 23.º-A suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €35.000,00	
Despesas não documentadas	
Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas e um regime fiscal privilegiado	
Despesas não documentadas [art.º 23.º -A, n.º 1, al. b)]	
Total	Não tem tributação autónoma

## EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

### 1. VOLUME DE NEGÓCIOS

Volume de Negócios	1º trim 2020	1º trim 2019	Var. 1º trim	2º trim 2020	2º trim 2019	Var. 2º trim	3º trim 2020	3º trim 2019	Var. 3º trim	4º trim 2020	4º trim 2019	Var. 4º trim
Vendas			-			-			-			-
Prestações de Serviços	61 112,53	57 489,16	6,30%	38 589,60	64 010,27	-39,71%	40 011,90	45 062,82	-11,21%	56 993,06	58 537,87	-2,64%
Total Vendas e serviços prestados	61 112,53	57 489,16	6,30%	38 589,60	64 010,27	-39,71%	40 011,90	45 062,82	-11,21%	56 993,06	58 537,87	-2,64%

### 2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2020	1º trim 2019	Var. 1º trim	2º trim 2020	2º trim 2019	Var. 2º trim	3º trim 2020	3º trim 2019	Var. 3º trim	4º trim 2020	4º trim 2019	Var. 4º trim
Remunerações órgãos sociais	847,08		-	523,80		-	590,76	897,36	-34,17%	999,00	910,99	9,66%
Remunerações pessoal	63 770,88	64 969,79	-1,84%	67 013,33	73 103,48	-8,33%	74 304,20	72 982,33	1,81%	98 371,00	88 741,71	10,85%
Indemnizações			-	1386,59		-			-			-
Encargos sobre remunerações	12 631,27	13 007,93	-2,90%	4343,40	14 831,34	-70,71%	15 526,40	14 897,39	4,22%	20 189,88	18 187,28	11,01%
Seguro acidentes de trabalho	2483,02	1129,37	119,86%	1182,01	1129,37	4,66%	18,13	1129,37	-98,39%	1351,21	1129,37	19,64%
Custos de acção social	59,52		-		55,52	-100,00%		27,76	-100,00%	744,00	666,24	11,67%
Outros gastos com pessoal		261,45	-100,00%	836,40	2288,87	-63,46%	140,00	1775,00	-92,11%	50,00	741,10	-93,25%
Total Gastos com o pessoal	79 791,77	79 368,54	0,53%	75 285,53	91 408,58	-17,64%	90 579,49	91 709,21	-1,23%	121 705,09	110 376,69	10,26%

### 3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

For. e Serviços Externos	1º trim 2020	1º trim 2019	Var. 1º trim	2º trim 2020	2º trim 2019	Var. 2º trim	3º trim 2020	3º trim 2019	Var. 3º trim	4º trim 2020	4º trim 2019	Var. 4º trim
Subcontratos			-			-			-			-
Trabalhos especializados	2294,08	1796,81	27,68%	2412,94	3721,56	-35,16%	1790,05	1805,91	-0,88%	4131,67	2500,27	65,25%
Publicidade e propaganda			-	651,90		-		579,33	-100,00%	270,60	118,08	129,17%
Vigilância e segurança	285,96	449,02	-36,31%	244,31	231,56	5,51%	167,78	154,07	8,90%	167,07	148,37	12,60%
Honorários	1053,00	1741,70	-39,54%		1636,00	-100,00%		767,00	-100,00%	1935,00	2870,00	-32,58%
Comissões			-			-			-			-
Conservação e reparação	1593,02	901,28	76,75%	738,06	1289,80	-42,78%	3488,28	3792,98	-8,03%	750,37	1103,99	-32,03%
Outros Serviços Especializados	58,30	68,57	-14,98%	58,30	57,50	1,39%	76,30	88,00	-13,30%	11,60	79,50	-85,41%
Ferramenta utensilio desgaste rápido	2111,54	272,71	674,28%	1760,65	94,59	1761,35%	217,03	1022,78	-78,78%	1868,34	878,25	112,73%
Livros e documentação técnica			-			-			-			-
Material de escritório/economato	1132,80	170,34	565,02%		9,99	-100,00%	170,28	124,52	36,75%	259,09	32,72	691,84%
Artigos para oferta			-			-			-	760,00	1350,00	-43,70%
Outros materiais	636,45	310,85	104,74%	99,33	423,21	-76,53%	633,11	1064,78	-40,54%	2098,91	843,47	148,84%
Electricidade	1167,64	1184,65	-1,44%	763,68	1175,47	-35,03%	949,75	1431,99	-33,68%	1498,59	953,01	57,25%
Combustíveis	1997,15	2552,42	-21,75%	505,31	2444,44	-79,33%	901,93	1749,68	-48,45%	1576,18	2079,43	-24,20%
Água	30,44	28,53	6,69%	64,86	28,53	127,34%	61,47	54,06	13,71%	81,96	79,82	2,68%
Outros energia e fluidos	688,00	602,00	14,28%	516,00	516,00	-	344,00	430,00	-20,00%	688,00	732,47	-6,07%
Deslocações estadas	17,60	165,10	-89,34%	25,40	206,50	-87,70%	9,30	154,80	-93,99%	9,12	9,30	-1,94%
Transportes de pessoal			-			-			-			-
Transportes de mercadorias			-			-			-			-
Deslocações estadas transportes			-			-			-			-
Rendas e Alugueres	343,17	343,17	-	343,17	343,17	-	343,17	343,17	-	343,17	343,17	-
Comunicação	226,17	280,15	-19,27%	338,05	369,50	-8,51%	338,10	360,20	-6,14%	438,28	478,68	-8,44%
Seguros	4313,70	3595,08	19,99%	173,56	82,09	111,43%		242,53	-100,00%	533,79	331,79	60,88%
Royalties e licenças			-			-			-			-
Contencioso e notariado			-	1,00	492,53	-99,80%			-	15,00	515,00	-97,09%
Despesas de representação	336,20	561,15	-40,09%	98,10	222,60	-55,93%	343,70	274,40	25,26%	352,70	242,00	45,74%
Limpeza, higiene e conforto	1223,95	1470,60	-16,77%	1667,29	1169,69	42,54%	2389,38	1978,75	20,75%	5463,53	1387,52	293,76%
Outros serviços		225,00	-100,00%		354,00	-100,00%			-	2124,26	363,00	485,20%
<b>Total Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>19 509,17</b>	<b>16 719,13</b>	<b>16,69%</b>	<b>10 461,91</b>	<b>14 868,73</b>	<b>-29,64%</b>	<b>12 223,63</b>	<b>16 418,95</b>	<b>-25,55%</b>	<b>25 377,23</b>	<b>17 439,84</b>	<b>45,51%</b>

RELATÓRIO PARA A GESTÃO  
CASA DO POVO DO CONCELHO DE OBIDOS  
31/12/2020

Forn. e Serviços Externos	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Subcontratos												
Trabalhos especializados	439,16	813,43	1041,49	573,73	1108,43	730,78	361,78	591,79	836,48	1428,16	661,93	2041,58
Publicidade e propaganda					651,90							270,60
Vigilância e segurança	17,22		268,74			244,31		19,41	148,37			167,07
Honorários	380,00	108,00	565,00							120,00	105,00	1710,00
Comissões												
Conservação e reparação	513,14	395,51	684,37	115,15	596,83	26,08	500,41	396,69	2591,18	-198,50	81,40	867,47
Outros Serviços Especializados	33,30	12,50	12,50	33,30	12,50	12,50	33,30	12,50	30,50	1,00	0,00	10,60
Ferramenta utensilio desgaste rápido	753,65	1349,31	8,58	1162,00	518,85	79,80	98,37	44,97	73,69	604,99	932,75	330,60
Livros e documentação técnica												
Material de escritório/economato	1101,86	15,36	15,58				151,53		18,75	129,27		129,82
Artigos para oferta												760,00
Outros materiais	558,11	11,64	66,70	24,39	17,60	57,34	132,17	60,14	440,80	666,39	393,44	1039,08
Eletricidade		800,36	367,28	460,66	290,23	12,79	529,68	400,14	19,93	746,50	13,15	738,94
Combustíveis	813,41	735,25	448,49	185,47	126,63	193,21	264,23	120,35	517,35	524,76	603,34	448,08
Água		9,95	20,49	21,62	21,62	21,62	21,62	19,36	20,49	20,49	20,49	40,98
Outros energia e fluidos	258,00	258,00	172,00	86,00	258,00	172,00	86,00	172,00	86,00	258,00	258,00	172,00
Deslocações estadas		17,60			3,30	22,10	9,30			9,12		
Transportes de pessoal												
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes												
Rendas e Alugueres	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39	114,39
Comunicação	12,23	103,82	110,12	105,35	109,87	122,83	123,28	102,63	112,19	105,03	117,03	216,22
Seguros	3512,02	338,93	462,75			173,56				533,79		
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado					1,00						15,00	
Despesas de representação	47,20	169,00	120,00		98,10		127,70	90,00	126,00	97,70		255,00
Limpeza, higiene e conforto	308,22	208,74	706,99	0,59	569,69	1097,01	1284,38	565,86	539,14	467,72	1002,98	3992,83
Outros serviços											287,36	1836,90
<b>Total Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>8861,91</b>	<b>5461,79</b>	<b>5185,47</b>	<b>2882,65</b>	<b>4498,94</b>	<b>3080,32</b>	<b>3838,14</b>	<b>2710,23</b>	<b>5675,26</b>	<b>5628,81</b>	<b>4606,26</b>	<b>15 142,16</b>

## STOCK

### 1. COMPRAS

A associação não têm o módulo de stocks ativo

A associação adquiriu até a data € 26 828,89.

COMPRAS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mercadorias	1835,26	1977,30	1353,33	363,93	846,43	1237,21	1543,82	1309,05	1960,90	2106,73	1388,48	4660,70	20 583,14
Mat. Primas													
Prod. Acabados													
Subprodutos													
Total Compras	8081,01	1977,30	1353,33	363,93	846,43	1237,21	1543,82	1309,05	1960,90	2106,73	1388,48	4660,70	20583,14

### 2. APURAMENTO DO CMVMC

CMVMC	2020	2019
Ex. Inicial		6042,75
Compras	20583,14	25 063,00
Varição Produção		
Ex. Final	-8 579,04	-6 245,75
CMVMC	18249,85	24860,00