

*Leandro Faleiro
Faleiro
Sinto*

**CENTRO LÚDICO CULTURAL E SOCIAL
DE VILAR FORMOSO**

A N E X O

1 Identificação da Entidade

O Centro Lúdico Cultural e Social de Vilar Formoso (CLCSVF) é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma jurídica de associação, tendo a sua sede social em Av.º do Emigrante, n.º 16, 6355-256 Vilar Formoso, freguesia de Vilar Formoso e concelho da Almeida, possuindo o número de pessoa colectiva 504.444.573.

Trata-se de uma IPSS reconhecida como pessoa colectiva de utilidade pública, tendo o registo sido lavrado pela inscrição n.º 3/97 a fls. 168 e 168 v.º do livro n.º 6 das Associações de Solidariedade Social, que se considera efectuado em 05 de Novembro de 1996, em conformidade com o disposto no n.º 2, do artigo 7.º do Regulamento de Registo das Instituições Particulares de Solidariedade Social, aprovado pela Portaria n.º 139/2007, de 29 de Janeiro.

No exercício das suas actividades prossegue os seguintes fins:

- Serviços de apoio social abrangendo nomeadamente, creches, jardins de infância, actividades de tempos livres, salas de estudo, explicações, actividades de informação e orientação vocacional;
- Serviços destinados a pessoas deficientes, incluindo formação profissional, e a pessoas idosas com serviços de apoio domiciliário;
- Outras actividades sociais e de lazer para jovens e idosos.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2020 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que a data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 da "Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL".

Luís Patem
11/1/2020
3/1/20

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2020 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL. As Demonstrações Financeiras de 2020 que foram preparadas e aprovadas, de modo a que haja comparabilidade com as Demonstrações Financeiras de 2019.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pelo CLCSVF na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF), de acordo com os princípios contabilísticos da continuidade, do acréscimo (periodização económica), da consistência da apresentação, da materialidade e da agregação, da compensação e da informação comparativa.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

O CLCSVF utilizou na preparação das Demonstrações Financeiras, as bases de mensuração tal como definidas na NCRF-ESNL, nomeadamente no caso específico dos "Activos Fixos Tangíveis", dos "Custos dos Empréstimos Obtidos", das "Outras Contas a Receber", da "Caixa e Depósitos Bancários", dos "Fornecedores e Outras Contas a Pagar" e do "Estado e Outros Entes Públicos".

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Activos Fixos Tangíveis

Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2019 e de 2020, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

Descrição	2019					
	Saldo Inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo Final
Custo						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Activos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Imobilizado em Curso	52.366,00					52.366,00
Total	128.790,27					128.790,27
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Activos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Total	76.424,27					76.424,27

Luís Fátima
19/11/2020
Cm.15

Descrição	2020					Saldo Final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Activos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Imobilizado em Curso	52.366,00					52.399,00
Total	128.790,27					128.790,27
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções						
Equipamento básico						
Equipamento de transporte	17.956,72					17.956,72
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	42.158,40					42.158,40
Outros Activos fixos tangíveis	16.309,15					16.309,15
Total	76.424,27					76.424,27

6 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos. Durante o ano de 2020 não foram registrados quaisquer encargos financeiros, uma vez não haver empréstimos obtidos registados.

Descrição	2020			2019		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	0		0			0
Locações Financeiras						
Descobertos Bancários						
Contas caucionadas						
Contas Bancárias de Factoring						
Contas bancárias de letras descontadas						
Outros Empréstimos						
Total	0		0			0

7 Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2019 foi de "3" e em 31/12/2020 manteve-se.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2020	2019
Remunerações aos Órgãos Sociais		
Remunerações ao pessoal	63.806,12	53.243,79
Benefícios Pós-Emprego		
Indemnizações		
Encargos sobre as Remunerações	11.370,94	9.366,98
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	633,35	
Gastos de Acção Social		
Outros Gastos com o Pessoal		429,06
Total	75.810,41	63.039,83

Luís Patrício
Marta Patrício
Brub

9 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

10 Outras informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

10.1 Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de Dezembro de 2020 e 2019, a seguinte decomposição:

Descrição	2020	2019
Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos		
Devedores por acréscimos de rendimentos		
Outras operações		
Outros Devedores	0,00	0,00
Perdas por imparidade		
Total	0,00	0,00

10.2 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2020	2019
Gastos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00
Rendimentos a Reconhecer		
Total	0,00	0,00

10.3 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de Dezembro de 2020 e 2019, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2020	2019
Caixa	443,52	50,93
Depósitos à ordem	40.325,33	24.844,80
Depósitos a prazo		
Outros		
Total	40.768,85	24.895,73

10.4 Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos				
Excedentes técnicos				
Reservas	71.628,54			71.628,54
Resultados transitados	-13.716,58	5.463,34		-8.253,24
Excedentes de revalorização				
Outras variações nos fundos patrimoniais	-3.000,00			-3.000,00
Total	54.911,96	5.463,34		60.375,30

10.5 Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Fornecedores c/c	4.181,29	4.147,58
Fornecedores títulos a pagar		
Fornecedores facturas em recepção e conferência		
Total	4.181,29	4.147,58

Leandro Faleiro
10/10/2020
Contas

10.6 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Activo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Outros Impostos e Taxas		
Total	0,00	0,00
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	496,00	61,00
Segurança Social	1.058,27	1.043,88
Outros Impostos e Taxas		
Total	1.554,27	1.104,88

10.7 Outras Contas a Pagar

A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2020		2019	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		0,00		0,00
Cauções				
Outras operações				
Perdas por imparidade acumuladas				
Fornecedores de Investimentos				
Credores por acréscimo de gastos	12.099,94		9.176,20	
Outros credores		2.469,66		2.461,46
Total	12.099,94	2.469,66	9.176,20	2.461,46

10.8 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2020 e 2019, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2020	2019
Subsídios do Estado e outros entes públicos	92.567,59	87.167,21
Subsídios de outras entidades		
Doações e heranças		
Legados		
Total	92.567,59	86.505,30

10.9 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019, foi a seguinte:

Descrição	2020	2019
Subcontratos		
Serviços especializados	2.578,80	3.652,79
Material	479,51	1.580,34
Energia e fluidos	900,50	3.579,53
Deslocações, estadas e transportes	332,65	6.781,29
Serviços diversos	2.840,04	3.202,09
Total	7.131,50	18.796,04

10.10 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Rendimentos Suplementares		
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários		
Rendimentos e ganhos em subsidiárias		
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros		
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

10.11 Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Impostos		
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em subsidiárias		
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros		
Gastos e perdas investimentos não financeiros		
Outros Gastos e Perdas	449,61	
Total	449,61	0,00

Luís Paulo
Margarida Santos

10.12 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2020 e 2019 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2020	2019
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados		
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas de financiamento		
Total	0,00	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos		
Dividendos obtidos		
Outros Rendimentos similares		
Total	0,00	0,00
Resultados Financeiros	0,00	0,00

10.13 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2020.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2020 foram aprovadas pela Direcção da Instituição em 19 de Junho de 2021.

GUARDA, 21 de Junho de 2021

O Contabilista Certificado

A Direcção

Margarida Santos
Centro Lúdico Cultural e Social de Vilar Formoso
NIF: 504 444 573
Largo da Igreja, n.º 3 - Tel. 271513098
6355-276 Vilar Formoso
Luís Paulo
Luís Paulo