

Associação Social, Cultural Recreativa e Desportiva de Parada do Pinhão



Demonstrações Financeiras de 2019 e Anexo





BALANÇO
(em 31 de Dezembro de 2019)

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	4	221.958,58	232.322,76
Propriedades de investimento.....			
Activos intangíveis.....			
Investimentos Financeiros.....		43,98	
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
		222.002,56	232.322,76
Activo corrente:			
Inventários.....	5	361,43	545,28
Clientes.....			
Adiantamentos a fornecedores.....	8	23,36	
Estado e outros entes públicos.....	11	388,45	388,45
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Outras contas a receber.....			
Diferimentos.....	10	817,06	943,72
Activos financeiros detidos para negociação.....			
Outros activos financeiros.....	8	4.208,12	5.187,05
Caixa e depósitos bancários.....	8	54.344,98	41.540,57
		60.143,40	48.605,07
Total do Activo		282.145,96	280.927,83

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos.....		65.694,74	65.694,74
Excedentes Técnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		75.740,78	71.551,39
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações nos fundos patrimoniais.....	7	111.012,83	114.713,71
		252.448,35	251.959,84
Resultado líquido do período.....		12.708,01	4.189,39
Total do fundo de capital		265.156,36	256.149,237
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....			
Outras contas a pagar.....			
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	8	1.803,20	1.783,81
Estado e outros entes públicos.....	11	1.878,77	1.872,28
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Financiamentos Obtidos.....			
Diferimentos.....	10	13.307,63	16.332,71
Outras contas a pagar.....	8		4.789,80
Outros passivos financeiros.....			
		16.989,60	24.778,60
Total do passivo		16.989,60	24.778,60
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		282.145,96	280.927,83



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(em 31 de Dezembro de 2019)

Valências Agregadas

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	6	32.924,25	35.907,00
Subsídios à exploração.....	7	117.936,99	109.016,39
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos.....			
Variação nos inventários da produção.....			
Trabalhos para a própria entidade.....			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	5	(26.113,57)	(27.932,51)
Fornecimentos e serviços externos.....	12	(20.633,93)	(23.728,15)
Gastos com o pessoal.....	9	(89.882,04)	(84.500,39)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....			
Outros rendimentos e ganhos.....	13	11.248,46	5.382,12
Outros gastos e perdas.....	13	(2.407,97)	(124,10)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		23.072,19	14.020,36
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	4,14	(10.364,18)	(9.830,97)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		12.708,01	4.189,39
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....			
Resultado antes de impostos		12.708,01	4.189,39
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		12.708,01	4.189,39



Anexo ao Balanço e Demonstração de resultados de 2019

(montantes expressos em Euros)

1. Identificação da entidade:

- **Designação da entidade:** Associação Social, Cultural Recreativa e Desportiva de Parada do Pinhão
- **Sede:** Parada do Pinhão
- **Natureza da Actividade:** Actividades de apoio social e domiciliário para pessoas idosas.

2. Referencial Contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.

2.1- As demonstrações financeiras apresentadas foram preparadas de acordo com o Regime de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativo (ESNL) - Decreto Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As demonstrações Financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos, mantidos de acordo com as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF) em vigor à data da elaboração das demonstrações financeiras.

a) Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis foram registados com IVA incluído por este não ser dedutível. Durante o ano foi adquirido um busto, um reclamo fresado para a frente das instalações, bem como a remodelação do telhado.

As depreciações dos activos fixos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas máximas no Decreto Regulamentar 2/90 de 12 de Janeiro, e no Decreto Regulamentar 25/2009, de 14 de Setembro, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

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

b) Reditos

O Redito compreende o justo valor da venda de bens e serviços, líquidos de impostos.

c) Subsídios

Os subsídios recebidos são considerados como rendimentos do exercício, para balancear com os gastos que é suposto compensarem.

d) Activos e Passivos financeiros

Caixa e Depósitos Bancários



Os montantes incluídos na rubrica caixa e Depósitos Bancários correspondem aos valores em caixa e depósitos Bancários imediatamente realizáveis.

Fornecedores e outras contas a pagar

As contas de fornecedores e outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal, evidenciam o valor total das dívidas a 31 de Dezembro de 2019.

4. Activos Fixos Tangíveis

Os movimentos ocorridos nas contas de activos fixos tangíveis, bem como nas depreciações acumuladas, durante o ano de 2019, foi o seguinte:

	Terrenos e Recursos Naturais	Edifícios e Outras Construções	Equipamento Básico	Equipamento de Transporte	Equipamento Administrativo	Outros Activos fixos Tangíveis	Investimentos em Curso	Total
Activos Brutos								
Saldo Inicial	75.444,70	250.467,07	54.741,52	11.700,00	9.528,89	2.372,18		404.254,36
Adições								
Alienações/Abates								
Saldo Final	75.444,70	250.467,07	54.741,52	11.700,00	9.528,89	2.372,18		404.254,36
Depreciações Acumuladas								
Saldo Inicial		100.420,87	50.259,40	11.700,00	9.045,10	506,23		171.931,60
Reforços		7.856,08	2.303,55			204,55		10.364,18
Reduções								
Saldo Final		108.276,95	52.562,95	11.700,00	9.045,10	710,78		182.295,78
Valor Líquido	75.444,70	142.190,12	2.178,57	0,00	483,79	1.661,40		221.958,58

	Investimentos Financeiros	Fundos de Compensação do Trabalho	Total
Activos Brutos			
Saldo Inicial		0,00	0,00
Adições		43,98	43,98
Alienações/Abates			
Saldo Final		43,98	43,98

5. Inventários

A Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período findo em 31 de Dezembro de 2019, detalha-se conforme se segue:

Quantias de inventários reconhecidas como gastos durante o período	Mercadorias	Matérias Primas, Subsidiárias e de consumo	Totais
Inventários no começo do período		545,28	545,28
Compras		25.929,72	25.929,72
Regularizações			
Inventários no fim do período		(361,43)	(361,43)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		26.113,57	26.113,57



6. Reditos

Quantia de cada categoria de redito reconhecida durante o ano de 2019:

Descrição	2019	2018
PRESTACOES DE SERVICOS	32.924,25	35.907,00
Quotas e Mensalidades dos Utentes		
Mensalidades Apoio Domiciliário	31.044,25	34.661,00
Quotizações e Joias	1.800,00	1.246,00

7. Subsídios, doações e legados à exploração

Quantia de cada categoria de reditos reconhecida durante o ano de 2019:

Conta	Descrição	Ano Início Utilização Invest.º	Valor total por do emprendim	Valores Anuais das depreciações			Saldo Valor Liq. Ano N-1	Movimentos do Ano Conta 7883	Saldo Valor Liq. Ano N
				1º ao 5º ano	6º ao 10º ano	11º ao 50º ano			
593	Subsídios								
5931	PIDDAC	2000	185.044,05	3.700,88	3.700,88	3.700,88	114.713,71	3.700,88	111.012,83
Totais			185.044,05	3.700,88	3.700,88	3.700,88	114.713,71	3.700,88	111.012,83

Relação dos subsídios Obtidos	Entidade concedente	Objectivo do incentivo	Quantias concedidas			Subsídios à Exploração
			Já recebidas	Por receber	Total	
Subsídios do estado e outros entes	ISS, IP	Acordos de cooperação - Compart. - Ap. Domiciliário	106.773,44	0,00	106.773,44	106.773,44
	IEFP, IP	Medida CEI+ e E+	1.992,74	4.208,12	6.200,86	3.997,00
	Município Sabrosa		1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00
		Donativos Diversos		5.366,55	0,00	5.366,55
Totais			117.925,47	4.208,12	120.140,85	117.936,99

8. Instrumentos Financeiros

Activos e Passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2019 e 31 de Dezembro de 2018, as rubricas de Clientes, fornecedores, outras contas a receber e a pagar apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2019	2018
Activos		
Adiantamento a Fornecedores	23,36	0,00
Outras contas a receber	4.208,12	5.187,05
Caixa e depósitos bancários	54.344,98	41.540,57
Total	58.576,46	46.727,62
Passivos		
Fornecedores	1.803,20	1.783,81
Outras contas a pagar	0,00	4.789,80
Saldo Final	14.065,00	6.573,61



Adiantamento a Fornecedores

Descrição	2019	2018
Fornecedores	23,36	0,00
Talho Lavinias Unipessoal, Lda.	23,36	0,00

Outras Contas a Receber

Descrição	2019	2018
Outras devedores e Credores	4.208,12	5.187,05
IEFP, IP	4.208,12	5.187,05

Caixa e Depósitos bancários

Descrição	2019	2018
Caixa e Depósitos Bancários Activos	54.344,98	41.540,57
Caixa	1.531,85	1.226,30
Depósitos à Ordem	52.813,13	40.314,27

Fornecedores

Descrição	2019	2018
Fornecedores	1.783,81	1.783,81
Coelho & Dias, S. A.	254,32	225,53
Meigal - Alimentação, S. A.	488,16	248,50
M2R, Lda (Manos Gráfica)	22,75	0,00
Acção Continua - Unipessoal, Lda	0,00	26,50
Talho LAvinas - Unipessoal, Lda	0,00	153,16
Ângelo José Gonçalves da Cunha	377,93	532,37
Armazéns da Santa - Mercenarias, Lda	326,04	441,75
Renort - Correia, Silva & Pureza, Lda	334,00	156,00

Outras Contas a Pagar

Descrição	2019	2018
Outras contas a Pagar	0,00	4.789,80
Remunerações a Pagar	0,00	4.789,80

9. Benefícios dos Empregados

A Distribuição dos gastos com pessoal durante o exercício, foi o seguinte:

Gastos com Pessoal	2019	2018
Remunerações do Pessoal		
Remunerações certas	58.836,23	57.096,41
Subsidio de Ferias	5.013,00	5.258,61
Subsidio de Natal	4.753,33	4.572,61
Medidas IEFP, IP	4.081,61	1.100,84
Outros Abonos	661,00	232,00
Encargos sobre as remunerações	15.449,35	14.924,83



Seguro de Acidentes no Trabalho	1.082,52	1.235,09
Outros Gastos com o pessoal	5,00	80,00
Total	89.882,04	84.500,39

10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 31 de Dezembro de 2018, as rubricas do activo corrente e do passivo corrente "Diferimentos" Apresentava a seguinte composição:

Descrição	2019	2018
Activos - Gastos a reconhecer		
Seguros	817,06	943,72
Passivos - Rendimentos a reconhecer	12.261,80	16.332,71
Remunerações a Liquidar	12.261,80	12.858,62
Remunerações	10.026,00	10.514,00
Encargos com Ferias e Subsidio	2.235,80	2.344,62
Medidas IEF, IP	0,00	3.474,09
Contrato 0047/E+/19	1.045,83	3.474,09

11. Estado e outros entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2019 e 31 de Dezembro de 2018, as rubricas de "Estado e outros entes Públicos" apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2019		2018	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Imposto sobre o Rendimento				
Retenção na Fonte - ISS	388,45		388,45	
Retenção de Imposto s/ o Rendimento				
Trabalho Dependente		169,00		183,00
Contribuições para a Segurança Social		1.709,77		1.689,28
Total	388,45	1.878,77	388,45	1.872,28

12. Fornecimento e Serviços Externos

A rubrica de "Fornecimento e Serviços Externos" nos exercícios findos e detalha-se como se segue:

Descrição	2019	2018
Serviços Especializados	7.877,11	12.018,36
Trabalhos especializados	2.156,96	3.004,28
Vigilância e Segurança	0,00	121,77
Honorarios	0,00	5.696,08
Conservação e Reparações	5.462,59	2.998,79
Serviços bancários	107,56	197,44
Outros	150,00	0,00
Materiais	804,33	850,96
Ferramentas e Utensílios de Desgaste rápido	454,57	215,80
Material de escritório	333,50	475,16
Outros	16,26	160,00



Energia e Fluidos	8.297,93	8.677,22
Electricidade	2.947,98	3.150,15
Combustíveis	1.183,04	1.503,58
Água	647,44	394,99
Outros Fluidos (gás)	3.519,47	3.628,50
Serviços Diversos	3.654,56	2.181,61
Rendas e Alugures	1.695,00	0,00
Comunicação	714,23	766,98
Seguros	478,15	269,19
Contencioso e notariado	0,00	318,50
Limpeza, Higiene e Conforto	767,18	826,94
Total		23.728,15

13. Outros rendimentos e ganhos e outros gastos e perdas

A composição da Rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" e da rubrica de "Outros gastos e perdas" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 31 de Dezembro de 2018 é conforme se segue:

Descrição	2019	2018
Outros Rendimentos e Ganhos	11.248,46	5.382,12
Rendimentos Suplementares	888,00	733,00
Eventos Sociais	888,00	733,00
Descontos de Pronto pagamento obtidos	5,97	0,00
Rend. E Ganhos em Inv. Não Financeiros	199,66	0,00
Sinistros	199,66	0,00
Outros	10.154,83	4.649,12
Imputação de Subsídios para o Investimento	3.700,88	3.700,88
Consignação de IRS	155,45	198,14
15% do IVA Suportado		28,70
50% do IVA da Alimentação	5.239,50	721,40
Outros não específicos	1.059,00	

Descrição	2019	2018
Outros Gastos e Perdas	2.407,97	124,10
Impostos	284,77	15,90
Imposto de selo		0,00
Taxas	284,77	15,90
Outros	2.122,36	105,00
Correcções relativas a exercícios anteriores	1.967,36	0,00
Quotizações	155,00	105,00
Juros Suportados	0,84	3,20
Juros de Mora	0,84	3,20

14. Amortizações

O detalhe da Rubrica "Gastos/reversões de depreciações e de amortizações" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 31 de Dezembro de 2018 é conforme se segue:

Descrição	2019	2018
Activos Fixos Tangíveis (nota 4)	10.364,18	9.830,97

Vila Real, 27 de Maio de 2020

O Técnico Oficial de Contas

