

Associação Social, Cultural, Recreativa e Desportiva de Parada do Pinhão



Demonstrações Financeiras de 2022 e Anexo





BALANÇO
(em 31 de Dezembro de 2022)

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	4	209.061,91	203.052,05
Propriedades de investimento.....			
Activos intangíveis.....			
Investimentos Financeiros.....		643,38	443,58
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
		209.705,29	203.495,63
Activo corrente:			
Inventários.....	5	435,31	384,55
Clientes.....		3.113,60	2.757,65
Adiantamentos a fornecedores.....	8		131,99
Estado e outros entes públicos.....	11		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Outras contas a receber.....	8	5.196,29	902,79
Diferimentos.....	10	883,26	365,87
Activos financeiros detidos para negociação.....			
Outros activos financeiros.....			
Caixa e depósitos bancários.....	8	124.118,45	84.258,68
		133.746,91	88.801,53
Total do Activo		343.452,20	292.297,16

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos.....		65.694,74	65.694,74
Excedentes Tecnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		105.476,07	86.747,31
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações nos fundos patrimoniais.....	7	99.910,19	103.611,07
		271.081,00	256.053,12
Resultado líquido do período.....		32.173,94	18.728,76
Total do fundo de capital		303.254,94	274.781,88
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....			
Outras contas a pagar.....			
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	8	4.246,83	1.611,90
Estado e outros entes públicos.....	11	2.286,61	2.021,11
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Financiamentos Obtidos.....			
Diferimentos.....	10	16.120,41	13.882,27
Outras contas a pagar.....	8	447,66	
Outros passivos financeiros.....	8	17.095,75	
		40.197,26	17.515,28
Total do passivo		40.197,26	17.515,28
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		343.452,20	292.297,16



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(em 31 de Dezembro de 2022)

Valências Agregadas

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	6	39.422,18	36.547,58
Subsídios à exploração.....	7	147.447,27	119.683,02
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	(25.517,02)	(22.019,27)
Fornecimentos e serviços externos.....	12	(28.562,16)	(16.720,84)
Gastos com o pessoal.....	9	(100.013,06)	(94.540,91)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....			
Outros rendimentos e ganhos.....	13	6.663,13	5.163,31
Outros gastos e perdas.....	13	(361,26)	(462,68)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		39.079,08	27.650,21
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	4, 14	(6.905,14)	(8.921,45)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		32.173,94	18.728,76
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....			
Resultado antes de impostos		32.173,94	18.728,76
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		32.173,94	18.728,76



Anexo ao Balanço e Demonstração de resultados de 2022

(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) Ativos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis foram registados com IVA incluído por este não ser dedutível. Durante o ano foi feito um licenciamento e projeto de construção do edifício para o lar.

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 2022.



4. Activos Fixos Tangíveis

Os movimentos ocorridos nas contas de activos fixos tangíveis, bem como nas depreciações acumuladas, durante o ano de 2022, 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	10.377,85	2.372,18		405.103,32
Adições							12.915,00	
Alienações/Abates								
Saldo Final	75.444,70	250.467,07	54.741,52	11.700,00	10.377,85	2.372,18	12.915,00	418.018,32
Depreciações Acumuladas								
Saldo Inicial		123.878,78	54.741,52	11.700,00	10.377,85	1.353,12		202.051,27
Reforços		6.532,42				372,72		6.905,14
Reduções								
Saldo Final		130.411,20	54.741,52	11.700,00	10.377,85	1.725,84		208.956,41
Valor Líquido	75.444,70	120.055,87	0,00	0,00	0,00	646,34	12.915,00	209.061,91

	Investimentos Financeiros	Fundos de Compensação do Trabalho	Total
Activos Brutos			
Saldo Inicial		443,58	443,58
Adições		199,80	199,80
Alienações/Abates			
Saldo Final		643,38	643,38

5. Inventários

A Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período findo em 31 de Dezembro de 2022, 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		384,55	384,55
Compras		24.298,06	24.298,06
Regularizações		1.269,72	1.269,72
Inventários no fim do período		(435,31)	(435,31)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		25.517,02	25.517,02

6. Reditos

Quantia de cada categoria de redito reconhecido durante o ano de 2022:

Descrição	2022	2021
PRESTACOES DE SERVICOS	39.422,18	36.547,58
Quotas e Mensalidades dos Utentes		
Mensalidades Apoio Domiciliário	38.377,18	35.491,58
Quotizações e Joias	1.045,00	1.056,00



7. Subsídios, doações e legados à exploração

Quantia de cada categoria de renditos reconhecida durante o ano de 2022:

Conta	Descrição	Ano Início Utilização	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
		Invest.º		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	103.611,07	3.700,88	99.910,19
Totais			185.044,05	3.700,88	3.700,88	3.700,88	103.611,07	3.700,88	99.910,19

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 Programa ADAPTAR Social +	133.223,00	0,00	133.223,00	133.223,00
			113,43	0,00	113,43	113,43
	IEFP, IP	Medida E+	2.515,72	5.196,29	7.712,01	4.510,12
	IAPMEI	Comp. Aumento Retribuição mínima mensal	168,00	0,00	168,00	168,00
	Município Sabrosa		5.700,00	0,00	5.700,00	5.700,00
		Doação de Bens Alimentares	1.269,72	0,00	1.269,72	1.269,72
	Donativos Diversos	2.463,00	0,00	2.463,00	2.463,00	
Totais			145.452,87	5.196,29	150.649,16	147.447,27

8. Instrumentos Financeiros

Activos e Passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021, as rubricas de Clientes, fornecedores, outras contas a receber e a pagar apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Activos		
Adiantamento a Fornecedores	0,00	131,99
Outras contas a receber	5.196,29	902,79
Caixa e depósitos bancários	124.118,45	84.258,68
Total	129.314,74	85.072,66
Passivos		
Fornecedores	4.246,83	1.611,90
Outras contas a pagar	447,66	0,00
Outros passivos financeiros	17.095,75	0,00
Saldo Final	21.790,24	1.611,90

Adiantamento a Fornecedores

Descrição	2022	2021
Outras devedores e Credores	0,00	131,99
Infor'Real Contabilidade, Lda	0,00	130,00
Renort - Correia Silva e Pureza, Lda	0,00	1,99



Outras Contas a Receber

Descrição	2022	2021
Remunerações a Pagar	0,00	88,91
Ao Pessoal (pago a mais)	0,00	88,91
Outras devedores e Credores	5.196,29	813,98
IEFP, IP	5.196,29	409,79
Inst da SS, IP	0,00	404,25

Caixa e Depósitos bancários

Descrição	2022	2021
Caixa e Depósitos Bancários Activos	124.118,45	84.258,68
Caixa	654,88	546,67
Depósitos à Ordem	123.463,57	83.712,01

Fornecedores

Descrição	2022	2021
Fornecedores	4.246,83	1.611,90
Infor'Real Contabilidade, Lda	130,00	
Coelho & Dias, S. A.	206,60	333,29
Meigal - Alimentação, S. A.	863,86	353,55
Acção Continua - Unipessoal, Lda	192,66	63,04
Talho Lavinias - Unipessoal, Lda	64,42	94,39
Ângelo José Gonçalves da Cunha	650,65	362,21
Armazéns da Santa - Mercarias, Lda	773,18	351,53
Fribila, Lda	61,54	0,00
Renort - Correia, Silva & Pureza, Lda	235,02	0,00
Aguas do Interior Norte, SA	162,43	0,00
On24H Unipessoal, Lda	166,05	0,00
DeltaGel - Produtos Alimentares, SA	166,08	0,00
Diversos	574,34	53,89

Outras Contas a Pagar

Descrição	2022	2021
Pessoal	447,66	0,00
Remunerações a Pagar	447,66	0,00
Ao Pessoal	447,66	0,00

Outros Passivos Financeiros

Descrição	2022	2021
Outras Contas a Receber e a Pagar	17.095,75	0,00
Outros devedores e Credores	17.095,75	0,00
Instituto da Segurança Social, IP	17.095,75	0,00



9. Benefícios dos Empregados

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

Gastos com Pessoal	2022	2021
Remunerações do Pessoal		
Remunerações certas	61.925,85	57.224,23
Subsidio de Ferias	4.744,00	7.049,82
Subsidio de Natal	5.294,50	4.653,84
Medidas IIEFP, IP	4.379,91	2.433,41
Outros Abonos	5.764,30	5.326,50
Encargos sobre as remunerações	17.349,66	16.541,61
Seguro de Acidentes no Trabalho	554,84	1.311,50
Total	100.013,06	94.540,91

10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021, as rubricas do activo corrente e do passivo corrente "Diferimentos" Apresentava a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Activos - Gastos a reconhecer		
Seguros	883,26	365,87
Passivos - Rendimentos a reconhecer	13.328,25	13.882,27
Remunerações a Liquidar	13.328,25	13.882,27
Remunerações	10.898,00	11.351,00
Encargos com Ferias e Subsidio	2.430,25	2.531,27

11. Estado e outros entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021, as rubricas de "Estado e outros entes Públicos" apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2022		2021	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Imposto sobre o Rendimento				
Retenção na Fonte - ISS				
Retenção de Imposto s/ o Rendimento				
Trabalho Dependente		399,00		295,00
Contribuições para a Segurança Social		1.887,61		1.726,11
Total		2.286,61		2.021,11



12. Fornecimento e Serviços Externos

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

Descrição	2022	2021
Serviços Especializados	15.577,44	4.122,89
Trabalhos especializados	5.455,79	2.359,37
Vigilância e Segurança	279,21	0,00
Conservação e Reparações	9.758,73	1.719,91
Serviços bancários	83,71	48,61
Materiais	1.232,74	2.586,72
Ferramentas e Utensílios de Desgaste rápido	707,63	1.648,40
Material de escritório	510,11	938,32
Outros	15,00	0,00
Energia e Fluidos	10.189,69	8.812,82
Electricidade	2.559,54	2.737,59
Combustíveis	2.253,06	1.532,37
Água	1.109,24	932,10
Outros Fluidos (gás)	4.267,85	3.610,76
Deslocações, Estadas e Transportes	80,62	0,00
Deslocações e estadas	79,57	0,00
Transportes de Mercadorias	1,05	0,00
Serviços Diversos	1.481,67	1.193,41
Comunicação	256,67	43,05
Seguros	660,87	517,02
Contencioso e notariado	30,00	30,00
Limpeza, Higiene e Conforto	534,13	603,34
Total	28.562,16	16.720,84

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 2022 e 31 de Dezembro de 2021 é conforme se segue:

Descrição	2022	2021
Outros Rendimentos e Ganhos	6.663,13	5.163,31
Rendimentos Suplementares	1.055,00	48,54
Eventos Sociais	1.055,00	48,54
Descontos de Pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Rend. e Ganhos em Inv. Não Financeiros	586,23	0,00
Sinistros	586,23	48,54
Outros	5.021,90	5.114,77
Correcções relat. Exercícios anteriores	0,00	6,99
Imputação de Subsídios para o Investimento	3.700,88	3.700,88
Consignação de IRS	163,58	255,75
15% do IVA Suportado	48,52	59,92
50% do IVA da Alimentação	1.108,92	1.091,23

Descrição	2022	2021
Outros Gastos e Perdas	361,26	462,68
Impostos	351,98	74,23
Imposto de selo	27,08	43,79
Taxas	64,90	30,44
Outros		
Correcções relativas a exercícios anteriores		388,45
Quotizações	260,00	0,00
Juros Suportados	9,28	0,00
Juros de Mora	9,28	0,00



14. Amortizações

O detalhe da Rubrica "Gastos/reversões de depreciações e de amortizações" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021 é conforme se segue:

Descrição	2022	2021
Activos Fixos Tangíveis (nota 4)	6.905,14	8.921,45

Vila Real, 10 de Março de 2023

O Técnico Oficial de Contas