

Associação Social, Cultural Recreativa e Desportiva de Parada do Pinhão



Demonstrações Financeiras de 2021 e Anexo





BALANÇO
(em 31 de Dezembro de 2021)

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	4	203.052,05	211.973,50
Propriedades de investimento.....			
Activos intangíveis.....			
Investimentos Financeiros.....		443,58	243,78
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
		203.495,63	212.217,28
Activo corrente:			
Inventários.....	5	384,55	366,27
Clientes.....		2.757,65	2.759,60
Adiantamentos a fornecedores.....	8	131,99	
Estado e outros entes públicos.....	11		388,45
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Outras contas a receber.....	8	902,79	443,20
Diferimentos.....	10	365,87	557,42
Activos financeiros detidos para negociação.....			
Outros activos financeiros.....			
Caixa e depósitos bancários.....	8	84.258,68	61.783,25
		88.801,53	66.298,19
Total do Activo		292.297,16	278.515,47

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos.....		65.694,74	65.694,74
Excedentes Tecnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		86.747,31	88.448,79
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações nos fundos patrimoniais.....	7	103.611,07	107.311,95
		256.053,12	261.455,48
Resultado líquido do período.....		18.728,76	(1.701,48)
Total do fundo de capital		274.781,88	259.754,00
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....			
Outras contas a pagar.....			
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	8	1.611,90	6.316,58
Estado e outros entes públicos.....	11	2.021,11	2.587,07
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Financiamentos Obtidos.....			
Diferimentos.....	10	13.882,27	9.857,82
Outras contas a pagar.....			
Outros passivos financeiros.....			
		17.515,28	18.761,47
Total do passivo		17.515,28	18.761,47
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		292.297,16	278.515,47



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(em 31 de Dezembro de 2021)

Valências Agregadas

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	6	36.547,58	34.594,73
Subsídios à exploração.....	7	119.683,02	113.617,53
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	(22.019,27)	(25.912,41)
Fornecimentos e serviços externos.....	12	(16.720,84)	(31.748,78)
Gastos com o pessoal.....	9	(94.540,91)	(87.553,26)
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	5.163,31	6.519,11
Outros gastos e perdas.....	13	(462,68)	(384,36)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		27.650,21	9.132,56
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	4,14	(8.921,45)	(10.834,04)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		18.728,76	(1.701,48)
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....			
Resultado antes de impostos		18.728,76	(1.701,48)
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		18.728,76	(1.701,48)



Anexo ao Balanço e Demonstração de resultados de 2021

(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 não foi adquirido qualquer tipo de ativo.

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 2021.

4. Activos Fixos Tangíveis

Os movimentos ocorridos nas contas de activos fixos tangíveis, bem como nas depreciações acumuladas, durante o ano de 2021, 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								
Alienações/Abates								
Saldo Final	75.444,70	250.467,07	54.741,52	11.700,00	10.377,85	2.372,18		405.103,32
Depreciações Acumuladas								
Saldo Inicial		116.133,03	54.741,52	11.700,00	9.406,70	1.148,57		193.129,82
Reforços		7.745,75			971,15	204,55		8.921,45
Reduções								
Saldo Final		123.878,78	54.741,52	11.700,00	10.377,85	1.353,12		202.051,27
Valor Líquido	75.444,70	126.588,29	0,00	0,00	0,00	1.019,06		203.052,05

	Investimentos Financeiros	Fundos de Compensação do Trabalho	Total
Activos Brutos			
Saldo Inicial		243,78	243,78
Adições		199,80	199,80
Alienações/Abates			
Saldo Final		443,58	443,58

5. Inventarios

A Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período findo em 31 de Dezembro de 2021, 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		366,27	366,27
Compras		22.037,55	22.037,55
Regularizações			
Inventários no fim do período		(384,55)	(384,55)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		22.019,27	22.019,27

6. Reditos

Quantia de cada categoria de redito reconhecido durante o ano de 2021:

Descrição	2021	2020
PRESTACOES DE SERVICOS	36.547,58	34.594,73
Quotas e Mensalidades dos Utentes		
Mensalidades Apoio Domiciliário	35.491,58	32.872,73
Quotizações e Joias	1.056,00	1.722,00



7. Subsídios, doações e legados à exploração

Quantia de cada categoria de renditos reconhecida durante o ano de 2021:

Conta	Descrição	Ano Início Utilização Invest.º	Valor total por do empreendimento	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	107.311,95	3.700,88	103.611,07
Totais			185.044,05	3.700,88	3.700,88	3.700,88	107.311,95	3.700,88	103.611,07

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	110.488,20	404,25	110.682,48	110.682,48
		Programa ADAPTAR Social +	209,97	0,00	209,97	209,97
	IEFP, IP	Medida E+	2.639,99	409,73	3.049,72	3.049,72
	IAPMEI	Comp. Aumento Retribuição mínima mensal	42,25	0,00	42,25	42,25
	Município Sabrosa		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
		Donativos Diversos	698,60	0,00	698,60	698,60
Totais			118.869,04	813,98	119.683,02	119.683,02

8. Instrumentos Financeiros

Activos e Passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2021 e 31 de Dezembro de 2020, as rubricas de Clientes, fornecedores, outras contas a receber e a pagar apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2021	2020
Activos		
Adiantamento a Fornecedores	131,99	0,00
Outras contas a receber	902,79	443,20
Caixa e depósitos bancários	84.258,68	61.783,25
Total	85.072,66	62.226,45
Passivos		
Fornecedores	1.611,90	6.316,58
Saldo Final	1.611,90	6.316,58

Adiantamento a Fornecedores

Descrição	2021	2020
Outras devedores e Credores	131,99	0,00
Infor'Real Contabilidade, Lda	130,00	0,00
Renort - Correia Silva e Pureza, Lda	1,99	



Outras Contas a Receber

Descrição	2021	2020
Remunerações a Pagar	88,91	
Ao Pessoal (pago a mais)	88,91	
Outras devedores e Credores	813,98	443,20
IEFP, IP	409,79	443,20
Inst da SS, IP	404,25	

Caixa e Depósitos bancários

Descrição	2021	2020
Caixa e Depósitos Bancários Activos	84.258,68	61.783,25
Caixa	546,67	70,23
Depósitos à Ordem	83.712,01	61.713,02

Fornecedores

Descrição	2021	2020
Fornecedores	1.611,90	6.316,58,
Coelho & Dias, S. A.	333,29	360,35
Meigal - Alimentação, S. A.	353,55	393,16
Acção Continua - Unipessoal, Lda	63,04	59,32
Talho Lavinias - Unipessoal, Lda	94,39	228,30
Ângelo José Gonçalves da Cunha	362,21	369,83
Armazéns da Santa - Mercarias, Lda	351,53	470,34
Pixelart - Francisco I. Teixeira	0,00	30,03
Renort - Correia, Silva & Pureza, Lda	0,00	340,02
Projecto Cidade - Arq. Eng. Unip., Lda	0,00	3.690,00
Aguas do Interior Norte, SA	0,00	150,23
Diversos	53,89	225,00

9. Benefícios dos Empregados

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

Gastos com Pessoal	2021	2020
Remunerações do Pessoal		
Remunerações certas	57.224,23	55.480,92
Subsidio de Ferias	7.049,82	4.040,19
Subsidio de Natal	4.653,84	4.693,33
Medidas IEFP, IP	2.433,41	1.974,65
Outros Abonos	5.326,50	5.037,80
Encargos sobre as remunerações	16.541,61	15.459,41
Seguro de Acidentes no Trabalho	1.311,50	866,96
Total	94.540,91	87.553,26



10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2021 e 31 de Dezembro de 2020, as rubricas do activo corrente e do passivo corrente "Diferimentos" Apresentava a seguinte composição:

Descrição	2021	2020
Activos - Gastos a reconhecer		
Seguros	365,87	557,42
Passivos - Rendimentos a reconhecer	13.882,27	9.857,82
Remunerações a Liquidar	13.882,27	9.857,82
Remunerações	11.351,00	8.060,36
Encargos com Ferias e Subsídio	2.531,27	1.797,46

11. Estado e outros entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2021 e 31 de Dezembro de 2020, as rubricas de "Estado e outros entes Públicos" apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2021		2020	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Imposto sobre o Rendimento				
Retenção na Fonte - ISS			388,45	
Retenção de Imposto s/ o Rendimento				
Trabalho Dependente		295,00		694,00
Contribuições para a Segurança Social		1.726,11		1.893,07
Total	2.021,11		388,45	2.587,07

12. Fornecimento e Serviços Externos

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

Descrição	2021	2020
Serviços Especializados	4.122,89	19.436,98
Trabalhos especializados	2.359,37	16.969,03
Vigilância e Segurança	0,00	148,09
Conservação e Reparações	1.719,91	2.244,70
Serviços bancários	48,61	75,16
Materiais	2.586,72	1.731,11
Ferramentas e Utensílios de Desgaste rápido	1.648,40	1.416,72
Material de escritório	938,32	264,39
Outros	0,00	50,00
Energia e Fluidos	8.812,82	8.329,12
Electricidade	2.737,59	2.685,84
Combustíveis	1.532,37	1.248,32
Água	932,10	793,46
Outros Fluidos (gás)	3.610,76	3.601,50
Serviços Diversos	1.193,41	2.251,57
Comunicação	43,05	308,94
Seguros	517,02	727,95
Contencioso e notariado	30,00	470,45
Limpeza, Higiene e Conforto	603,34	744,23
Total	16.720,84	31.748,78



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 2021 e 31 de Dezembro de 2020 é conforme se segue:

Descrição	2021	2020
Outros Rendimentos e Ganhos	5.163,31	6.519,11
Rendimentos Suplementares	48,54	750,55
Outros Rendimentos Suplementares	48,54	750,55
Descontos de Pronto pagamento obtidos	0,00	21,04
Outros	5.114,77	5.747,52
Correções relat. Exercícios anteriores	6,99	609,29
Imputação de Subsídios para o Investimento	3.700,88	3.700,88
Consignação de IRS	255,75	213,13
15% do IVA Suportado	59,92	71,19
50% do IVA da Alimentação	1.091,23	1.057,03
Outros não específicos	0,00	96,00

Descrição	2021	2020
Outros Gastos e Perdas	462,68	384,29
Impostos	74,23	174,29
Imposto de selo	43,79	7,01
Taxas	30,44	167,28
Outros		
Correções relativas a exercícios anteriores	388,45	0,00
Quotizações	0,00	210,00
Juros Suportados	0,00	0,07
Juros de Mora	0,00	0,07

14. Amortizações

O detalhe da Rubrica "Gastos/reversões de depreciações e de amortizações" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e 31 de Dezembro de 2019 é conforme se segue:

Descrição	2021	2020
Activos Fixos Tangíveis (nota 4)	8.921,45	10.834,04

Vila Real, 16 de Março de 2022

O Técnico Oficial de Contas