

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



Demonstrações Financeiras de 2023 e Anexo





BALANÇO
(em 31 de Dezembro de 2023)

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	4	235.344,29	209.061,91
Propriedades de investimento.....			
Activos intangíveis.....			
Investimentos Financeiros.....		709,98	643,38
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
		236.054,27	209.705,29
Activo corrente:			
Inventários.....	5	404,66	435,31
Clientes.....		3.909,60	3.113,60
Adiantamentos a fornecedores.....	8		
Estado e outros entes públicos.....	11		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Outras contas a receber.....	8	4.164,57	5.196,29
Diferimentos.....	10	729,67	883,26
Activos financeiros detidos para negociação.....			
Outros activos financeiros.....			
Caixa e depósitos bancários.....	8	113.106,51	124.118,45
		122.315,01	133.746,91
Total do Activo		358.369,28	343.452,20

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos.....		65.694,74	65.694,74
Excedentes Técnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		137.650,01	105.476,07
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações nos fundos patrimoniais.....	7	96.209,31	99.910,19
		299.554,06	271.081,00
Resultado líquido do período.....		33.469,19	32.173,94
Total do fundo de capital		333.023,25	303.254,94
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....			
Outras contas a pagar.....			
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	8	7.004,82	4.246,83
Estado e outros entes públicos.....	11	1.631,20	2.286,61
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Financiamentos Obtidos.....			
Diferimentos.....	10	15.998,11	16.120,41
Outras contas a pagar.....	8	711,90	447,66
Outros passivos financeiros.....	8		17.095,75
		25.346,03	40.197,26
Total do passivo		25.346,03	40.197,26
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		358.369,28	343.452,20



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(em 31 de Dezembro de 2023)

Valências Agregadas

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	6	44.960,20	39.422,18
Subsídios à exploração.....	7	159.196,61	147.447,27
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	(27.159,41)	(25.517,02)
Fornecimentos e serviços externos.....	12	(23.224,62)	(28.562,16)
Gastos com o pessoal.....	9	(109.210,10)	(100.013,06)
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	5.958,85	6.663,13
Outros gastos e perdas.....	13	(516,10)	(361,26)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		50.005,43	39.079,08
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	4,14	(16.536,24)	(6.905,14)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		33.469,19	32.173,94
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....			
Resultado antes de impostos		33.469,19	32.173,94
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		33.469,19	32.173,94



Anexo ao Balanço e Demonstração de resultados de 2023

(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 adquirido uma viatura eléctrica e uma maquina de lavar roupa.

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 consideraram 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 2023.



4. Activos Fixos Tangíveis

Os movimentos ocorridos nas contas de activos fixos tangíveis, bem como nas depreciações acumuladas, durante o ano de 2023, 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	12.915,00	418.018,32
Adições			489,90	42.328,72				42.818,62
Alienações/Abates								
Saldo Final	75.444,70	250.467,07	55.231,42	54.028,72	10.377,85	2.372,18	12.915,00	460.836,94
Depreciações Acumuladas								
Saldo Inicial		130.411,20	54.741,52	11.700,00	10.377,85	1.725,84		208.956,41
Reforços		6.519,32	112,04	9.700,33		204,55		16.536,24
Reduções								
Saldo Final		136.930,52	54.853,56	21.400,33	10.377,85	1.930,39		225.492,65
Valor Líquido	75.444,70	113.536,55	377,86	32.628,39	0,00	441,79	12.915,00	235.344,29

	Investimentos Financeiros	Fundos de Compensação do Trabalho	Total
Activos Brutos			
Saldo Inicial		644,38	644,38
Adições		66,60	66,60
Alienações/Abates			
Saldo Final		709,98	709,98

5. Inventários

A Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período findo em 31 de Dezembro de 2023, 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		435,31	435,31
Compras		27.128,76	27.128,76
Regularizações			
Inventários no fim do período		(404,66)	(404,66)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		27.159,41	27.159,41

6. Renditos

Quantia de cada categoria de rendimento reconhecido durante o ano de 2023:

Descrição	2023	2022
PRESTACOES DE SERVICOS	44.960,20	39.422,18
Quotas e Mensalidades dos Utentes		
Mensalidades Apoio Domiciliário	43.916,20	38.377,18
Quotizações e Joias	1.044,00	1.045,00



7. Subsídios, doações e legados à exploração

Quantia de cada categoria de renditos reconhecida durante o ano de 2023:

Conta	Descrição	Ano Início Utilização Invest.º	Valor total por do empreendim	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	99.910,19	3.700,88	96.209,31
Totais			185.044,05	3.700,88	3.700,88	3.700,88	99.910,19	3.700,88	96,209,31

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	130.705,61	0,00	130.705,61	130.705,61
		Aquisição de Viatura electrica	17.500,00	0,00	17.500,00	17.500,00
	Município Sabrosa	Aquisição de Viatura electrica	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
		Doação de Bens Alimentares	0,00	0,00	0,00	0,00
		Donativos Diversos	991,00	0,00	991,00	991,00
Totais			159.196,61	0,00	159.196,61	159.196,61

8. Instrumentos Financeiros

Activos e Passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022, as rubricas de Clientes, fornecedores, outras contas a receber e a pagar apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Activos		
Adiantamento a Fornecedores	0,00	0,00
Outras contas a receber	4.167,57	5.196,29
Caixa e depósitos bancários	113.106,51	124.118,45
Total	117.274,08	129.314,74
Passivos		
Fornecedores	7.004,82	4.246,83
Outras contas a pagar	711,90	447,66
Outros passivos financeiros	0,00	17.095,75
Saldo Final	7.716,72	21.790,24

Adiantamento a Fornecedores

Descrição	2023	2022
Outras devedores e Credores	0,00	0,00
Infor'Real Contabilidade, Lda	0,00	0,00
Renort – Correia Silva e Pureza, Lda	0,00	0,00



Outras Contas a Receber

Descrição	2023	2022
Remunerações a Pagar	0,00	0,00
Ao Pessoal	0,00	0,00
Outras devedores e Credores	4.164,57	5.196,29
IEFP, IP	3.760,32	5.196,29
Inst da SS, IP	404,25	0,00

Caixa e Depósitos bancários

Descrição	2023	2022
Caixa e Depósitos Bancários Activos	113.106,51	124.118,45
Caixa	696,09	654,88
Depósitos à Ordem	112.410,42	123.463,57

Fornecedores

Descrição	2023	2022
Fornecedores	7.004,82	4.246,83
Infor'Real Contabilidade, Lda	580,00	130,00
Coelho & Dias, S. A.	349,97	206,60
TK Elevadores Portugal - Unip., Lda	2.101,37	0,00
Meigal - Alimentação, S. A.	916,94	863,86
M2R, Lda	86,10	0,00
NOS - Telecomunicações, SA	2,41	0,00
Acção Continua - Unipessoal, Lda	488,79	192,66
Talho Lavinias - Unipessoal, Lda	2,40	64,42
Ângelo José Gonçalves da Cunha	537,07	650,65
Armazéns da Santa - Mercarias, Lda	265,70	773,18
Fribila, Lda	110,89	61,54
Renort - Correia, Silva & Pureza, Lda	63,06	235,02
Aguas do Interior Norte, SA	0,24	162,43
On24H Unipessoal, Lda	166,05	166,05
DeltaGel - Produtos Alimentares, SA	0,00	166,08
Diversos	1.003,90	574,34

Outras Contas a Pagar

Descrição	2023	2022
Pessoal	711,90	447,66
Remunerações a Pagar	711,90	447,66
Ao Pessoal	711,90	447,66

Outros Passivos Financeiros

Descrição	2023	2022
Outras Contas a Receber e a Pagar	0,00	17.095,75
Outros devedores e Credores	0,00	17.095,75
Instituto da Segurança Social, IP	0,00	17.095,75



9. Benefícios dos Empregados

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

Gastos com Pessoal	2023	2022
Remunerações do Pessoal		
Remunerações certas	65.873,13	61.925,85
Subsidio de Ferias	6.710,88	4.744,00
Subsidio de Natal	6.033,98	5.294,50
Medidas IEFPP, IP	4.499,04	4.379,91
Outros Abonos	5.605,46	5.764,30
Encargos sobre as remunerações	18.996,15	17.349,66
Seguro de Acidentes no Trabalho	1.491,46	554,84
Total	109.210,10	100.013,06

10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022, as rubricas do activo corrente e do passivo corrente "Diferimentos" Apresentava a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Activos - Gastos a reconhecer		
Seguros	729,67	883,26
Passivos - Rendimentos a reconhecer	13.205,95	13.328,25
Remunerações a Liquidar	13.205,95	13.328,25
Remunerações	10.798,00	10.898,00
Encargos com Ferias e Subsidio	2.407,95	2.430,25

11. Estado e outros entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022, as rubricas de "Estado e outros entes Públicos" apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2023		2022	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Imposto sobre o Rendimento				
Retenção na Fonte - ISS				
Retenção de Imposto s/ o Rendimento				
Trabalho Dependente		260,00		399,00
Contribuições para a Segurança Social		1.371,20		1.887,61
Total		1.631,20		2.286,61



12. Fornecimento e Serviços Externos

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

Descrição	2023	2022
Serviços Especializados	11.460,58	15.577,44
Trabalhos especializados	2.973,66	5.455,79
Vigilância e Segurança	170,36	279,21
Honorários	80,00	0,00
Conservação e Reparações	8.231,92	9.758,73
Serviços bancários	4,64	83,71
Materiais	1.260,51	1.232,74
Ferramentas e Utensílios de Desgaste rápido	481,38	707,63
Material de escritório	764,13	510,11
Outros	15,00	15,00
Energia e Fluidos	8.296,49	10.189,69
Electricidade	3.007,67	2.559,54
Combustíveis	970,59	2.253,06
Água	1.182,66	1.109,24
Outros Fluidos (gás)	3.135,57	4.267,85
Deslocações, Estadas e Transportes	156,80	80,62
Deslocações co os idosos	156,80	79,57
Transportes de Mercadorias	0,00	1,05
Serviços Diversos	2.050,24	1.481,67
Comunicação	555,17	256,67
Seguros	1.076,57	660,87
Contencioso e notariado	30,00	30,00
Limpeza, Higiene e Conforto	388,50	534,13
Total	23.224,62	28.562,16

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 2023 e 31 de Dezembro de 2022 é conforme se segue:

Descrição	2023	2022
Outros Rendimentos e Ganhos	5.958,85	6.663,13
Rendimentos Suplementares	0,00	1.055,00
Eventos Sociais	0,00	1.055,00
Descontos de Pronto pagamento obtidos	1,42	0,00
Rend. e Ganhos em Inv. Não Financeiros	0,00	586,23
Sinistros	0,00	586,23
Outros	5.957,43	5.021,90
Imputação de Subsídios para o Investimento	3.700,88	3.700,88
Consignação de IRS	697,56	163,58
15% do IVA Suportado	155,81	48,52
50% do IVA da Alimentação	560,18	1.108,92
Outros Gastos e Perdas	516,10	361,26
Impostos	111,10	351,98
Imposto de selo	111,10	27,08
Taxas	0,00	64,90
Outros		
Donativos	150,00	0,00
Quotizações	255,00	260,00
Juros Suportados	0,00	9,28
Juros de Mora	0,00	9,28



14. Amortizações

O detalhe da Rubrica "Gastos/reversões de depreciações e de amortizações" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022 é conforme se segue:

Descrição	2023	2022
Activos Fixos Tangíveis (nota 4)	16.536,24	6.905,14

Vila Real, 12 de Março de 2024

O Técnico Oficial de Contas