

# ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR SOCIAL DA FREGUESIA DO AZINHAL

## ANEXO – ESNL

### EXERCÍCIO DE 2017

#### 1. Identificação

##### 1.1 -Designação da entidade

ASSOCIAÇÃO BEM ESTAR SOCIAL FREGUESIA AZINHAL

##### 1.2 - Sede

Rua Manuel Vaz Albino da Rosa, AZINHAL

##### 1.3 - Natureza da Atividade

Apoio Social para pessoas Idosas, sem alojamento

Estabelecimento de Saúde com internamento - Unidade de Cuidados Continuados

#### 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

##### 2.1 - Enquadramento

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais, em conformidade com as disposições do Decreto-Lei 36-A/2011 de 9 de Março, que aprovou o regime de normalização contabilístico para entidades do setor não lucrativo (ESNL).

#### 3. Principais políticas

##### 3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das DFs

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com os registos contabilísticos da Associação e os critérios e pressupostos contemplados nas normas contabilísticas e de relato financeiro, usando o critério base de custo histórico.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente ao longo do período económico.

##### 3.2 Outras Políticas Contabilísticas

###### a) Ativos Intangíveis:

Os activos intangíveis foram mensurados inicialmente pelo seu custo, tendo sido aplicado nas mensurações subsequentes o modelo do custo, deduzindo as respetivas amortizações acumuladas.

###### b) Ativos fixos tangíveis:

A mensuração inicial dos activos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo, deduzindo as respetivas amortizações acumuladas.

As depreciações destes activos são calculadas segundo o método das quotas constantes. O processo de depreciação inicia-se no exercício em que o respectivo bem entrou em funcionamento.

###### c) Locações:

Os ativos adquiridos mediante contratos de locação financeira, bem como as correspondentes responsabilidades, são contabilizados pelo método financeiro. De acordo com este método o custo do activo é registado como

investimento, a correspondente responsabilidade é contabilizada no passivo e os juros registados como gastos do exercício.

Os ativos adquiridos mediante contratos de aluguer de longa duração são contabilizados pelo método operacional, pelo que as rendas constituem gastos do exercício a que dizem respeito, não se relevando na situação patrimonial da instituição o valor desses bens e a respectiva responsabilidade pelas rendas vincendas.

d) Contas a Receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu valor nominal.

e) Réditos e Gastos

Os réditos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o pressuposto do acréscimo.

O rédito compreende os montantes faturados das prestações de serviços.

f) Resultados financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros recebidos de aplicações efetuadas.

Os juros são reconhecidos de acordo com o princípio da periodização económica.

g) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa, englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem as disponibilidades em instituições de crédito nessas condições.

h) Inventários:

Os inventários foram mensurados pelo método do custo, sendo usado o sistema de custeio Custo. Na imputação dos custos aos inventários, foi usado o sistema de custeio total.

### 3.3 Principais pressupostos relativos ao futuro

a) Gestão de Risco Financeiro

Risco de Liquidez: A gestão do risco de liquidez tem por objetivo garantir que, a todo o momento, a Associação mantém a capacidade financeira para, dentro de condições de mercado não favoráveis cumprir com as suas obrigações de pagamento á medida do seu vencimento, e garantir atempadamente o financiamento adequado ao desenvolvimento dos seus objetivos e estratégia.

b) As DFs estão elaboradas pressupondo a continuidade da Associação

### 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Durante o período de 2017, e na preparação e apresentação das DFs do período findo em 31 de Dezembro de 2017, aplicou-se o normativo contabilístico para entidades do setor não lucrativo (ESNL).

### 5. Ativos fixos tangíveis

#### Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. As depreciações destes ativos são calculadas segundo o método das quotas constantes, utilizando-se para o efeito as taxas máximas que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens. O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respetivo bem entrou em funcionamento.

5.1 Apresenta-se, no quadro seguinte, um resumo da valorização das várias classes de ativos fixos tangíveis:

RUBRICAS	SALDO INICIAL	AQUISIÇÕES	REGULARIZAÇÃO	SALDO FINAL
Edifícios e Outras Construções	2.209.964.72	00	0	2.209.964.72
Equipamento Básico	217.164.27	00	0	217.164.27
Equipamento Transporte	97.331.00	00	0	97.331.00
Ferramentas e Utensílios	19.216.02	00	0	19.216.02
Equipamento Administrativo	30.732.95	00	0	30.732.95
Outras Imobilizações Corpóreas	72.894.61	551.04	0	73.445,65
<b>TOTAIS</b>	<b>2.647.303.57</b>	<b>551.04</b>	<b>0</b>	<b>2.647.854.61</b>

Foram adquiridos pequenos eletrodomésticos.

## 5.2 Depreciações:

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REGULARIZAÇÃO	AUMENTOS	SALDO FINAL
Edifícios e Outras Construções	176.759.30	0	44.199.29	220.958.59
Equipamento Básico	177.935.22	0	34.103.04	212.038.26
Equipamento Transporte	65.847.40	0	11.061.20	76.908.50
Ferramentas e Utensílios	18.851.04	0	178.00	19.029.02
Equipamento Administrativo	27.665.27	0	2.820.00	30.485.27
Outras Imobilizações Corpóreas	68.449.31	0	4.364.22	72.813.53
<b>Totais</b>	<b>535.507.54</b>	<b>0</b>	<b>96.725.75</b>	<b>632.233.29</b>

## 6. Ativos fixos intangíveis

Divulgações gerais

Ativos intangíveis com vida útil indefinida estão valorizados ao custo histórico e foram originalmente registados ao custo de aquisição.

Direito de superfície (quantia escriturada 157 366.66).

## 7. Locações

### Locações financeiras

Todas as Locações foram efetuadas para aquisição de equipamento de transporte.

Em 2015 foram adquiridas quatro viaturas tipo comercial, Citroen Berlingo com recurso a locação financeira no Banco Popular.

- Banco Popular – Contrato 54000778136, montante financiado 10.326.50€ com duração de 48 Meses, início em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019.

- Banco Popular – Contrato 54000778145, montante financiado 10.326.50€ com duração de 48Meses, início em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019

- Banco Popular – Contrato 54000778140, montante financiado 10.326.50€ com duração de 48 Meses, início em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019.

- Banco Popular – Contrato 54000778098, montante financiado 10.326.50€ com duração de 48Meses, início em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019.

### 8. Custos de empréstimos obtidos

Foi adotada uma política contabilística de não capitalização dos custos dos empréstimos obtidos assim os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são ocorridos.

DESCRIÇÃO	2015	
	Capital	Juros
Empréstimos Obtidos	1.471.354.25	61.292.44
Descobertos Bancários	11.392.10	0
	<b>1.482746.35</b>	<b>88.611.10</b>

### 9. Inventários

#### Políticas contabilísticas e forma de custeio usada

Os inventários foram mensurados pelo método do custo.

Quantia total escriturada de inventários é a quantia escriturada em classificações apropriadas.

Classificação	Valor escriturado
Existência Inicial	7.726.85
Matérias-primas Subsid. e de Consumo	148.253.60
Existência Final	400.71
<b>Total</b>	<b>155.579.74</b>

#### Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período

O valor de inventários reconhecido como um gasto durante o período foi de: **155.579.74€**.

### 10. Rédito

A entidade reconhece o rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável.

Para o período de 2017 foram reconhecidos os seguintes réditos:

DESCRIÇÃO	VALOR
Prestação de Serviços	323.183.69
Comparticipações ISS	428.585.90
Comparticipações ARS	483.010.76
IEFP	14.449.92
Município Castro Marim	9.816.78
Outros Rendimentos e Ganhos	178.374.60
Juros	48.312.52
<b>Totais</b>	<b>1.485.734.17</b>

### 11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período de 2017, não ocorreram operações relativas a provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

### 12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras.

Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou.

<b>DESCRIÇÃO</b>	
ISS Centros Distritais	428.585.90
ARS	483.010.76
IEFP	14.449.92
Autarquia de Castro Marim	9.816.78
<b>Total</b>	<b>935.863.36</b>

### 13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

No período de 2017, não houve operações com taxas de câmbio.

### 14. Imposto sobre o rendimento

A entidade está isenta de imposto sobre rendimento.

### 15. Instrumentos financeiros

Decomposição das contas a 31 de Dezembro de 2017:

#### - Meios Financeiros

Caixa	4.506.98
Depósitos á Ordem	13.838.09
Outros Depósitos	00
Títulos	00
<b>Total</b>	<b>18.345.07</b>

#### - Ativos financeiros mensurados ao custo:

Estado Outros Entes Públicos	4.353.98
Outros Financiadores	1.455.499.59
Outras Contas a Receber	3.048.27
Clientes	16.697.84
<b>Total</b>	<b>1.585.441.58</b>

#### - Passivos financeiros mensurados ao custo:

Fornecedores	61.802.09
Estado Outros Entes Públicos	33427.44
Financiamentos Obtidos	1.497.917.67
Outras Contas a Pagar	106.399.64
<b>Total</b>	<b>1.699.546.84</b>

### 16. Benefícios dos Empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de trabalhadores afetos durante o período económico de 2017 foi de 56.

Os gastos com o pessoal no período económico de 2017 é o que de seguida se apresenta:

	<b>VALOR</b>
Remunerações do Pessoal	623.692.83
Encargos sobre Remunerações	137.402.33
Seguro Acidentes Trabalho e Doenças Profissionais	10.140.75
Outros Gastos com Pessoal	2.644.30
Fundo Garantia/Compens. Trabalho	233.84
<b>Totais</b>	<b>773.880.21</b>

## 17. Outras informações

### 17.1 Informações

Os valores em dívida que se encontram a pagamento ao Estado nas sub - contas 2421 e 2422 e às Contribuições para à Segurança Social são referentes ao mês de Dezembro de 2016 e foram liquidadas em 2017.

A atividade da valência de Apoio Domiciliário e a Unidade de Cuidados Continuados mantêm-se durante o ano de 2016.

Não á indicações sobre procedimentos a introduzir sobre otimização ou redução de custos neste ano.

### 17.2 Investimentos Financeiros

Fundo de Compensação do Trabalho, no valor de 8.747.73€ no final de 2017.

### 17.3 Investimentos em Curso

Não aplicável.

### 17.4 Propriedades de Investimento

No valor de 11.003.47€ respeita a Terrenos e Edifícios doados á Instituição.

### 17.5 Estado e Outros Entes Públicos

<b>CONTAS</b>	<b>ATIVO</b>	<b>PASSIVO</b>
Retenções	0	4.500.40
Imposto s/ Valor Acrescentado	4.353.98	0
Contribuições para Segurança Social	0	28.927.04
<b>Total</b>	<b>4.353.98</b>	<b>33.427.44</b>

### 17.6 Diferimentos

Gastos a Reconhecer	204.498.00
Rendimentos a Reconhecer	4.000.00
<b>Total</b>	<b>200.498.00</b>

### 17.7 Outras contas a receber e a pagar

<b>A PAGAR</b>		<b>A RECEBER</b>	
Pessoal	0	Pessoal	2.569.77
Fornecedores Investimento	1.874.05	Outros Financiadores	1.455.499.59
Devedores e Credores Acréscimo	101.749.20		0
Outros Devedores e Credores	2.776.39	Outros Devedores e Credores	478.50
<b>Total</b>	<b>106.399.64</b>	<b>Total</b>	<b>1.458.547.86</b>

## 17.8 Fornecimentos e Serviços Externos

<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>248.821.66</b>
<b>Serviços Especializados</b>	<b>79.383.84</b>
Trabalhos Especializados	9.443.00
Publicidade e Propaganda	0
Honorários	45.961.31
Conservação e Reparação	16.439.57
Automóveis	10.350.72
Edifícios	323.46
Máquinas	5.765.39
Serviços Bancários	7.539.96
<b>Materiais</b>	<b>73.021.07</b>
Ferram. E Utens. De Desgaste Rápido	4.306.66
Material de Escritório	1.620.01
Livros e Documentação Técnica	0
Artigos para Oferta	280.00
Outros	66.814.40
Rouparia	2.762.69
Fraldas	13.841.85
Encargos c/ saúde dos Utentes	49.842.28
Outros	367.58
<b>Energia e Fluidos</b>	<b>74.495.01</b>
Eletricidade	23.854.26
Combustíveis	26.465.52
Água	12.233.71
Gás	11.941.52
<b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>272.31</b>
Deslocações e Estadas	272.31
Transportes de Pessoal	0
<b>Serviços Diversos</b>	<b>21.649.43</b>
Rendas e Alugueres	1.322.87
Comunicação	3.565.99
Seguros	7.509.05
Contencioso/Notariado	496.90
Despesas de Representação	535.00
Limpeza, Higiene e Conforto	6.823.44
Outros	1.396.18

## 17.9 Fundos patrimoniais

<b>Fundos Patrimoniais</b>	<b>31-12-2017</b>
Fundos	12.825,64
Reservas	0
Resultados Transitados	(172.986,97)
Outras Variações Fundos Patrimoniais	2.232.896,69
Resultado Líquido do Período	119.300,44
<b>Total do Fundo de Capital</b>	<b>2.192.035,80</b>

**17.10 Outros rendimentos e ganhos**

Correção relativa a exercícios anteriores	3.304.02
Imputação de Subsídios	159.026.44
Restituição de Impostos	4.370.92
Outros	1.590.00
<b>Total</b>	<b>178.374.60</b>

**17.11 Outros Gastos e Perdas**

IMI	7.279.41
Impostos Indiretos	13.502.17
Taxas	1.503.12
Correção Exercícios anteriores	4.654.31
Outros	0.0
<b>Total</b>	<b>27.825.56</b>

**Acontecimentos após a data do balanço**

Atualização da divulgação acerca de condições à data do balanço:

Não foram recebidas informações após a data do balanço acerca de condições que existiam à data do balanço.

Não há indicações sobre procedimentos a introduzir sobre otimização ou redução de custos neste ano.



## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS MODELO REDUZIDO

Dezembro 2017

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados		323 183,69	347 283,61
Subsídios à exploração		935 863,36	805 878,27
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(155 579,74)	(170 966,98)
Fornecimentos e serviços externos		(248 821,66)	(220 485,10)
Gastos com o pessoal		(773 880,21)	(838 839,69)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		226 687,12	220 000,64
Outros gastos		(30 139,43)	(16 825,53)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>277 313,13</b>	<b>126 045,22</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(96 725,75)	(103 483,24)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>180 587,38</b>	<b>22 561,98</b>
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(61 286,94)	(88 611,10)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>119 300,44</b>	<b>(66 049,12)</b>
Imposto sobre o rendimento do período		00	00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>119 300,44</b>	<b>(66 049,12)</b>

**BALANÇO****2017**

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente:</b>			
Activos fixos tangíveis.....	5	2 015 621,32	2 111 796,03
Propriedades de investimento.....	17,4	11 003,47	11 003,47
Activos intangíveis.....	6	157 366,66	157 366,66
Investimentos financeiros.....	17,2	8 747,73	5 870,30
Outros.....	17,3		-
		2 192 739,18	2 286 036,46
<b>Activo corrente:</b>			
Inventários.....	9	400,71	7 726,85
	15	16 697,84	16 963,56
Adiantamentos a fornecedores.....			
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	4 353,98	9 197,81
Accionistas/sócios.....			
Outras contas a receber.....	8-15-17,7	1 458 547,86	1 559 280,21
Diferimentos.....	17,6	204 498,00	218 777,15
Outros activos financeiros.....	15		500,00
Caixa e depósitos bancários.....	15	18 345,07	2 317,90
		1 702 843,46	1 814 763,48
<b>Total do Activo</b>		<b>3 895 582,64</b>	<b>4 100 799,94</b>

## BALANÇO 2017

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio:</b>			
Fundos.....	17,9	12 825,64	12 825,64
Acções (quotas) próprias.....			
Outros instrumentos de capital próprio.....			
Prémios de emissão.....			
Reservas legais.....			
Outras reservas.....			
Resultados transitados.....	17,9	- 172 986,97	- 106 937,85
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações no capital próprio.....	17,9	2 232 896,69	2 391 923,13
		2 072 735,36	2 297 810,92
Resultado líquido do período.....		119 300,44	- 66 049,12
<b>Total do capital próprio</b>		<b>2 192 035,80</b>	<b>2 231 761,80</b>
<b>Passivo:</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões.....			
Financiamentos obtidos.....			
Outras contas a pagar.....			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores.....	15	61 802,09	62 823,58
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	33 427,44	23 943,29
Accionistas/sócios.....			
Financiamentos obtidos.....	8	1 497 917,67	1 622 367,68
Diferimentos.....	17,6	4 000,00	52 312,52
Outras contas a pagar.....	17,7	106 399,64	107 591,07
Outros passivos financeiros.....			
		1 703 546,84	1 869 038,14
<b>Total do passivo</b>		<b>1 703 546,84</b>	<b>1 869 038,14</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>3 895 582,64</b>	<b>4 100 799,94</b>

