

ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR SOCIAL DA FREGUESIA DO AZINHAL

ANEXO – ESNL

EXERCÍCIO DE 2017

Índice

ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR SOCIAL DA FREGUESIA DO AZINHAL.....	1
1. Identificação.....	3
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	3
2.1 - Enquadramento	3
3. Principais políticas	3
3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das DFs	3
3.2 Outras Políticas Contabilísticas	3
3.3 Principais pressupostos relativos ao futuro	4
4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	4
5. Ativos fixos tangíveis	4
5.1 Divulgações gerais	4
5.2 Depreciações:	5
6. Ativos fixos intangíveis	5
7. Locações	5
Locações financeiras	5
8. Custos de empréstimos obtidos.....	5
9. Inventários	6
10. Rédito	6
11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	6
12. Subsídios do Governo e apoios do Governo	6
13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio	6
14. Imposto sobre o rendimento.....	7
15. Instrumentos financeiros	7
15.1 Meios Financeiros	7
15.2 Ativos financeiros mensurados ao custo:	7
15.3 Passivos financeiros mensurados ao custo:	7
16. Benefícios dos Empregados	7
17. Outras informações	8
17.1 Informações	8
17.2 Investimentos Financeiros	8
17.3 Investimentos em Curso	8
17.4 Propriedades de Investimento	8
17.5 Estado e Outros Entes Públicos.....	8
17.6 Diferimentos	8
17.7 Outras contas a receber e a pagar	8
17.8 Fornecimentos e Serviços Externos.....	9
17.9 Fundos patrimoniais.....	9
17.10 Outros rendimentos e ganhos.....	10
17.11 Outros Gastos e Perdas	10
18. Acontecimentos após a data do balanço	10
19. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS.....	11
20. BALANÇO	12

1. Identificação

1.1 - Designação da entidade

ASSOCIAÇÃO BEM ESTAR SOCIAL FREGUESIA AZINHAL

NIF 501 870 121

NISS 200 044 839 73

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 do 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 à 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

5.1 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.

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

RUBRICAS	SALDO INICIAL	AQUISIÇÕES	SALDO FINAL
Terrenos	2 547,34		2 547,34
Edifícios e Outras Construções	2 218 960,61		2 218 960,61
Equipamento Básico	217 164,27		217 164,27
Equipamento Transporte	97 331,00		97 331,00
Ferramentas e Utensílios	19 216,02		19 216,02
Equipamento Administrativo	30 732,95		30 732,95
Outras Imobilizações Corpóreas	72 894,61	551,04	73 445,65
TOTAIS	2 658 846,80	551,04	2 659 397,84

5.2 Depreciações:

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REGULARIZAÇÕES	AUMENTOS	SALDO FINAL
Terrenos	-	-		-
Edifícios e outras construções	177 299,06		44 199,29	221 498,35
Equipamento básico	177 935,22		34 103,04	212 038,26
Equipamento de transporte	65 847,40		11 061,20	76 908,60
Ferremas e utensílios	18 851,04		178,00	19 029,04
Equipamento administrativo	27 665,27		2 820,00	30 485,27
Outras Imobilizações corporeas	68 449,31		4 364,22	72 813,53
TOTAIS	536 047,30		96 725,75	632 773,05

6. Ativos fixos intangíveis

Divulgações gerais

Ativos intangíveis com vida útil indefinida estão valorizados ao custo histórico e foram originalmente registrados 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 á medida que são ocorridos.

DESCRIÇÃO	2017	
	Capital	Juros
Empréstimos Obtidos	1.471.354.25	48.312.52
Descobertos Bancários	11.392.10	0
	1.482746.35	48.312.52

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
Total	155.579.74

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
Totais	1.485.734.17

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.

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

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:

15.1 Meios Financeiros

Caixa	4.506.98
Depósitos á Ordem	13.838.09
Outros Depósitos	00
Títulos	00
Total	18.345.07

15.2 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
Total	1.585.441.58

15.3 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
Total	1.699.546.84

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:

	VALOR
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/ Compensação Trabalho	233.84
Totais	773.880.21

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 2017.

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

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

17.6 Diferimentos

Gastos a Reconhecer	204.498.00
Rendimentos a Reconhecer	4.000.00
Total	200.498.00

17.7 Outras contas a receber e a pagar

A PAGAR		A RECEBER	
Pessoal	0	Pessoal	2.569.77
Fornecedores Investimento	1.874.05	Outros Financiadores	1.455.499.59
Devedores e Credores Acréscimo	101.749.20		0.00
Outros Devedores e Credores	2.776.39	Outros Devedores e Credores	478.50
Total	106.399.64	Total	1.458.547.86

17.8 Fornecimentos e Serviços Externos

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	248.821.66
Serviços Especializados	79.383.84
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
Materiais	73.021.07
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
Energia e Fluidos	74.495.01
Eletricidade	23.854.26
Combustíveis	26.465.52
Água	12.233.71
Gás	11.941.52
Deslocações, Estadas e Transportes	272.31
Deslocações e Estadas	272.31
Transportes de Pessoal	0
Serviços Diversos	21.649.43
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

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
Total do Fundo de Capital	2.192.035.80

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
Total	178.374.60

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
Total	27.825.56

18. 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.

19. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Dezembro 2017

11

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
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		178 374,60	220 000,64
Outros gastos		(27 825,56)	(16 825,53)
Resultados antes de depreciações, gastos de financ.e impostos		231 314,48	126 045,22
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(96 725,75)	(103 483,24)
Resultado operacional (antes de gastos de financ. e impostos)		134 588,73	22 561,98
Juros e rendimentos similares obtidos		48 312,52	
Juros e gastos similares suportados		(63 600,81)	(88 611,10)
Resultado antes de impostos		119,300,44	(66 049,12)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		119 300,44	(66 049,12)

20. BALANÇO

2017

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	5	2 026 624,79	2 111 796,03
Propriedades de investimento.....	17,4		11 003,47
Activos intangíveis.....	6	157 366,66	157 366,66
Investimentos financeiros.....	17,2	8 747,73	5 870,30
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados e membros.....		-	-
Outros créditos e ativos não correntes.....	17,3		-
		2 192 739,18	2 286 036,46
Activo corrente:			
Inventários.....	9	400,71	7 726,85
Creditos a receber.....	15	16 697,84	16 963,56
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	4 353,98	9 197,81
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados e membros.....		-	-
Diferimentos.....	17,6	204 498,00	218 777,15
Outros activos financeiros.....	8-15-17,7	1 458 547,86	1 559 280,21
Caixa e depósitos bancários.....	15	18 345,07	2 317,90
		1 702 843,46	1 814 763,48
Total do Activo		3 895 585,64	4 100 799,94

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos.....	17,9	12 825,64	12 825,64
Excedentes tecnicos.....		-	-
Reservas		-	-
Resultados transitados.....	17,9	- 172 986,97	- 106 937,85
Excedentes de revalorização.....		-	-
Ajustamento/Outras variações nos fundos patrimoniais.....	17,9	2 232 896,69	2 391 923,13
Subsidios ao investimento.....		2 064 690,16	2 223 411,40
Doações.....		10 839,87	11 145,07
Outras variações.....		157 366,66	157 366,66
		2 072 735,36	297 810,92
Resultado líquido do período.....		119 300,44	- 66 049,12
Total dos fundos patrimoniais		2 192 035,80	2 231 761,80
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões.....		-	-
Provisões específicas.....		-	-
Financiamentos obtidos.....		-	-
Outras dividas a pagar.....		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores.....	15	61 802,09	62 823,58
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	33 427,44	23 943,29
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados e membros.....		-	-
Financiamentos obtidos.....	8	1 497 917,67	1 622 367,68
Diferimentos.....	17,6	4 000,00	52 312,52
Outros passivos financeiros.....	17,7	106 399,64	107 591,07
		1 703 546,84	1 869 038,14
Total do passivo		1 703 546,84	1 869 038,14
Total do Capital Próprio e do Passivo		3 895 582,64	4 100 799,94

