

ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR SOCIAL DA FREGUESIA DO AZINHAL

ANEXO – ESNL

EXERCÍCIO DE 2018

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	5
10. Rébito	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	Erro! Marcador não definido.

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 crédito 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 2018, e na preparação e apresentação das DFs do período findo em 31 de Dezembro de 2018, 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.

RUBRICAS	SALDO INICIAL	AQUISIÇÕES	SALDO FINAL
Terrenos	2 547,34		2 547,34
Edifícios e Outras Construções	2 218 960,61		2218 960,61
Equipamento Básico	217 164,27	552,61	217 716,88
Equipamento Transporte	97 331,00		97 331,00
Ferramentas e Utensílios	19 216,02		19 216,02
Equipamento Administrativo	30 732,95	87,81	30 820,76
Outras Imobilizações Corpóreas	73 445,65		73 445,65
TOTAIS	2 659 397,84	640,42	2 660 038,26

5.2 Depreciações:

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REGULARIZAÇÕES	AUMENTOS	SALDO FINAL
Terrenos				
Edifícios e outras construções	221 498,35		44 199,29	265 697,64
Equipamento básico	212 038,26		3 223,73	215 261,99
Equipamento de transporte	76 908,60		11 061,20	87 969,80
Ferremaentas e utensílios	19 029,04		93,50	19 122,54
Equipamento administrativo	30 485,27		247,68	30 732,95
Outras Imobilizações corpóreas	72 813,53	81,64	81,06	72 976,23
TOTAIS	632 773,05	81,64	58 906,46	691 761,15

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, inicio em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019. Encontra-se em dívida 1.466.82€.
- Banco Popular – Contrato 54000778145, montante financiado 10.326.50€ com duração de 48Meses, inicio em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019. Encontra-se em dívida 1.466.82€.
- Banco Popular – Contrato 54000778140, montante financiado 10.326.50€ com duração de 48 Meses, inicio em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019. Encontra-se em dívida 1.466.82€.
- Banco Popular – Contrato 54000778098, montante financiado 10.326.50€ com duração de 48Meses, inicio em Setembro de 2015, e termo em Outubro de 2019. Encontra-se em dívida 1.466.82€.

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.

DESCRÍÇÃO	2018	
	Capital	Juros
Empréstimos Obtidos	1.316.427.73	55.024.65
Descobertos Bancários	10.586.01	0
	1.327.013.74	55.024.65

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	400.71
Matérias-primas Subsid. e de Consumo	134.315.14
Existência Final	4.381.30
Total	130.334.55

Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período

O valor de inventários reconhecido como um gasto durante o período foi de: **130.334.55€.**

10. Rédito

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

Para o período de 2018 foram reconhecidos os seguintes réditos:

DESCRÍÇÃO	VALOR
Prestação de Serviços	340.397.35
Comparticipações ISS	467.239.33
Comparticipações ARS	378.402.98
IEFP	26.871.06
Outros Rendimentos e Ganhos	56.398.34
Juros	1.017.76
Totais	1.270.494.30

11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período de 2018, 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.

DESCRÍÇÃO	
ISS Centros Distritais	467.239.33
ARS	378.570.46
IEFP	26.871.06
Total	872.680.85

13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

No período de 2018, 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 2018:

15.1 Meios Financeiros

Caixa	5.002.44
Depósitos á Ordem	16.048.20
Outros Depósitos	00
Títulos	00
Total	21.050.64

15.2 Ativos financeiros mensurados ao custo:

Estado Outros Entes Públicos	11.134.72
Outros Financiadores	1.350.370.64
Outras Contas a Receber	0
Clientes	31.797.54
Total	1.393.302.90

15.3 Passivos financeiros mensurados ao custo:

Fornecedores	77.090.44
Clientes	2.062.58
Pessoal	3.786.46
Estado Outros Entes Públicos	75.607.13
Financiamentos Obtidos	1.333.654.31
Outras Contas a Pagar	110.419.24
Diferimentos	2.219.21
Total	1.604.839.37

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 2018 foi de 56.

Os gastos com o pessoal no período económico de 2018 é o que de seguida se apresenta:

	VALOR
Remunerações do Pessoal	634.007.75
Encargos sobre Remunerações	142.833.14
Seguro Acidentes Trabalho e Doenças Profissionais	11.927.00
Outros Gastos com Pessoal	601.82
Fundo Garantia/ Compensação Trabalho	215.53
Totais	789.585.24

17. Outras informações

17.1 Informações

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

Não há 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 9.733.84€ no final de 2018.

17.3 Investimentos em Curso

Não aplicável.

17.4 Propriedades de Investimento

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

17.5 Estado e Outros Entes Públicos

CONTAS	ATIVO	PASSIVO
Retenções	0	8.039.59
Imposto s/ Valor Acrescentado	5.371.94	0
Retenções ISS	5.762.78	
Contribuições para Segurança Social	0	67.567.54
Total	11.134.72	75.607.13

17.6 Diferimentos

Gastos a Reconhecer	176.022.21
Rendimentos a Reconhecer	00
Total	176.022.21

17.7 Outras contas a receber e a pagar

A PAGAR		A RECEBER	
Fornecedores Investimento	1.874.05	Outros Financiadores	0.00
Devedores e Credores Acréscimo	106.393.68		0.00
Outros Devedores e Credores	2.151.51	Outros Devedores e Credores	1.080.60
Total	113.801.05	Total	1.080.60

17.8 Fornecimentos e Serviços Externos

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	237.093.68
Serviços Especializados	71.694.26
Trabalhos Especializados	8.684.20
Publicidade e Propaganda	0
Honorários	36.076.40
Conservação e Reparação	14.677.16
Automóveis	8.101.19
Edifícios	548.96
Máquinas	6.027.01
Serviços Bancários	11.753.00
Outros Serviços	503.50
Materiais	62.327.81
Ferram. E Utens. De Desgaste Rápido	1.060.40
Material de Escritório	934.01
Livros e Documentação Técnica	29.90
Artigos para Oferta	781.41
Outros	59.522.09
Rouparia	37.90
Fraldas	14.172.25
Encargos c/ saúde dos Utentes	44.416.02
Outros Materiais	895.89
Energia e Fluídos	83.401.24
Eletricidade	30.941.88
Combustíveis	28.930.93
Água	13.399.28
Gás	10.129.15
Deslocações, Estadas e Transportes	346.66
Deslocações e Estadas	283.09
Transportes de Pessoal	0
Serviços Diversos	19.323.71
Rendas e Alugueres	1.128.50
Comunicação	4.052.52
Seguros	6.245.43
Contencioso/Notariado	0
Despesas de Representação	643.50
Limpeza, Higiene e Conforto	7.089.66
Outros	164.10

17.9 Fundos patrimoniais

Fundos	12.825,64
Reservas	0
Resultados Transitados	(53.686,53)

Outras Variações Fundos Patrimoniais	2.296.105,29
Resultado Líquido do Período	(197.059,39)
Total do Fundo de Capital	2.058.185,01

17.10 Outros rendimentos e ganhos

Correção relativa a exercícios anteriores	4.037,73
Imputação de Subsídios	48.640,24
Restituição de Impostos	0
Outros	305,20
Total	56.398,34

17.11 Outros Gastos e Perdas

IMI	124,88
Impostos Indiretos	6.913,31
Taxas	1.655,11
Correção Exercícios anteriores	112.133,44
Quotizações	246,00
Outros	597,34
Total	121.670,08

Obs:

O montante de 112.133,44€ resulta de 1.197,10€ de insuficiência de estimativa resultante dos Subsídio de Férias de 2018;

81,64€ de Amortizações de Exercício referentes a 2017;

110.386,20€ resultante de erro de classificação na conta 788312 em 2017 e dizia respeito a recebimentos do Protocolo de Colaboração do Município de Castro Marim;

468,50€ referente a um recibo de um colaborador referente a 2017.

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

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	10	340 397,35	323 183,69
Subsídios doações e legados á exploração	12	872 680,85	935 863,36
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	(130 334,55)	(155 579,74)
Fornecimentos e serviços externos	17,8	(237 093,68)	(248 821,66)
Gastos com o pessoal	16	(789 585,24)	(773 880,21)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos	17,10	56 398,34	178 374,60
Outros gastos	17,11	(121 670,08)	(27 825,56)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(9 207,01)	231 314,48
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5,2	(58 906,46)	(96 725,75)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(68 113,47)	134 588,73
Juros e rendimentos similares obtidos		1 017,76	48 312,52
Juros e gastos similares suportados	8	(57 879,58)	(63 600,81)
Resultado antes de impostos		(124 975,29)	119 300,44
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(124 975,29)	119 300,44

20. BALANÇO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		
		2018	2017	
ACTIVO				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis.....	5	1 968 277,11	2 015 621,32	
Bens do património histórico e cultural.....		-	-	
Activos intangíveis.....	6	157 366,66	157 366,66	
Investimentos financeiros.....	17,2	11 407,85	8 747,73	
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/dadores/associados/membros.....				
Outros créditos e ativos não correntes.....	17,3			
		2 137 051,62	2 192 739,18	
Activo corrente:				
Inventários.....	9	4 381,30	400,71	
Créditos a receber.....	15	31 797,54	16 697,84	
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	11 134,72	4 353,98	
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/dadores/associados/membros.....				
Diferimentos.....	17,6	178 241,42	204 498,00	
Outros activos correntes.....	15	1 351 451,24		
Caixa e depósitos bancários.....	15	21 050,64	18 345,07	
		1 598 056,86	1 702 843,46	
Total do Activo		3 735 108,48	3 895 582,64	

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais:			
Fundos.....	17,9	12 825,64	12 825,64
Excedentes tenicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....	17,9	- 53 686,53	- 172 986,97
Excedentes de revalorização.....			
Ajustamentos/Outras variações de fundos patrimoniais.....	17,9	2 296 105,29	2 232 896,69
Subsídios ao investimento.....		2 016 355,13	
Doações.....		279 750,17	2 072 735,36
Outras variações.....		2 255 244,41	
Resultado líquido do período.....		- 124 975,29	119 300,44
Total do capital próprio		2 130 296,12	2 192 035,80
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões.....			
Provisões específicas.....			
Financiamentos obtidos.....	8	1 316 427,73	
Outros dévidas a pagar.....		1 316 427,73	
Passivo corrente			
Fornecedores.....	15	77 090,44	61 802,09
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	75 607,13	33 427,44
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....		-	
Financiamentos obtidos.....	8	17 226,58	1 497 917,67
Diferimentos.....	17,6	2 219,21	4 000,00
Outros passivos financeiros.....		116 268,28	
		288 411,64	1 703 546,84
Total do passivo		1 604 839,36	1 703 546,84
Total do Capital Próprio e do Passivo		3 735 108,48	3 895 582,64