

# ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR SOCIAL DA FREGUESIA DO AZINHAL

## ANEXO – ESNL

EXERCÍCIO DE 2019

# Índice

<b>ASSOCIAÇÃO DE BEM ESTAR SOCIAL DA FREGUESIA DO AZINHAL.....</b>	1
<b>1. Identificação.....</b>	3
<b>2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras .....</b>	3
2.1 - Enquadramento .....	3
<b>3. Principais políticas .....</b>	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
<b>4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros .....</b>	4
<b>5. Ativos fixos tangíveis .....</b>	4
5.1 Divulgações gerais .....	4
5.2 Depreciações: .....	5
<b>6. Ativos fixos intangíveis .....</b>	5
<b>7. Locações .....</b>	5
Locações financeiras .....	5
<b>8. Custos de empréstimos obtidos .....</b>	5
<b>9. Inventários .....</b>	5
<b>10. Rébito .....</b>	6
<b>11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes .....</b>	6
<b>12. Subsídios do Governo e apoios do Governo .....</b>	6
<b>13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio .....</b>	6
<b>14. Imposto sobre o rendimento.....</b>	6
<b>15. Instrumentos financeiros .....</b>	6
15.1 Meios Financeiros .....	6
15.2 Ativos financeiros mensurados ao custo: .....	7
15.3 Passivos financeiros mensurados ao custo: .....	7
<b>16. Benefícios dos Empregados .....</b>	7
<b>17. Outras informações .....</b>	7
17.1 Informações .....	7
17.2 Investimentos Financeiros .....	7
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 .....	10
17.10 Outros rendimentos e ganhos.....	10
17.11 Outros Gastos e Perdas .....	10
<b>18. Acontecimentos após a data do balanço .....</b>	10
<b>19. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS.....</b>	11
<b>20. BALANÇO .....</b>	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 2019, e na preparação e apresentação das DFs do período findo em 31 de Dezembro de 2019, 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	2.218.421,05	-	2 218 421,05
Equipamento Básico	217.716,88	2 829,99	220 546,87
Equipamento Transporte	97.331,00	-	97 331,00
Ferramentas e Utensílios	19.216,02	-	19 216,02
Equipamento Administrativo	30.820,76		30 820,76
Outras Imobilizações Corpóreas	73.445,65		73 445,65
<b>TOTAIS</b>	<b>2 659 498,50</b>	<b>2 829,99</b>	<b>2 662 328,69</b>

## 5.2 Depreciações:

RUBRICAS	SALDO INICIAL	REGULARIZAÇÕES	AUMENTOS	SALDO FINAL
<b>Terrenos</b>	-	-	-	-
<b>Edifícios e outras construções</b>	265 697,64		44 199,29	309 896,93
<b>Equipamento básico</b>	215 261,99	0,04	1 692,35	216 954,38
<b>Equipamento de transporte</b>	87 969,80		9 361,20	97 331,00
<b>Ferremaentas e utensílios</b>	19 122,54	0,12	175,00	19 297,66
<b>Equipamento administrativo</b>	30 732,95		17,56	30 750,51
<b>Outras Imobilizações corpóreas</b>	72 976,23	0,02	-	72 976,25
<b>TOTAIS</b>	<b>691 761,15</b>	<b>0,16</b>	<b>55 445,40</b>	<b>747 206,73</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

Não existem.

## 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	2019	
	Capital	Juros
Empréstimos Obtidos	1.135.761,45	48.788,91
Descobertos Bancários	5.862,41	0
	<b>1.141.623,86</b>	<b>48.788,91</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	4.381,30
Matérias-primas Subsid. e de Consumo	96.047,49
Existência Final	4.146,14
<b>Total</b>	<b>96.282,65</b>

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

O valor de inventários reconhecido como um gasto durante o período foi de: **96.282,65**

## 10. Rérito

A entidade reconhece o rérito quando este pode ser razoavelmente mensurável.  
Para o período de 2019 foram reconhecidos os seguintes réditos:

DESCRÍÇÃO	VALOR
Prestação de Serviços	331.263.32
Comparticipações ISS	503.250.76
Comparticipações ARS	343.654.35
IEFP	24.721.00
Autarquias	3.062.50
Algarve 2020 - Formação	6.744.46
Outros Rendimentos e Ganhos	57.921.75
Juros	1.635.72
<b>Totais</b>	<b>1.272.253.86</b>

## 11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período de 2019, 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	503.250.76
ARS	343.654.35
IEFP	24.721.00
Autarquias	3.062.50
Algarve 2020 – Formação	6.744.46
<b>Total</b>	<b>881.433.07</b>

## 13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

No período de 2019, 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 2019:

### 15.1 Meios Financeiros

Caixa	1.166.79
Depósitos á Ordem	1.537.47
Outros Depósitos	00
Títulos	00
<b>Total</b>	<b>2.704.26</b>

**15.2 Ativos financeiros mensurados ao custo:**

Estado Outros Entes Públicos	2.010.01
Outros Financiadores	1.145.224.61
Outras Contas a Receber	34.725.04
Clientes	31.587.64
Diferimentos	132.141.27
<b>Total</b>	<b>1.345.688.57</b>

**15.3 Passivos financeiros mensurados ao custo:**

Fornecedores	77.165.26
Clientes	0
Pessoal	0
Estado Outros Entes Públicos	49.071.91
Financiamentos Obtidos	1.141.623.86
Outras Contas a Pagar	112.439.80
Diferimentos	28.774.98
<b>Total</b>	<b>1.409.075.81</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 2019 foi de 56.

Os gastos com o pessoal no período económico de 2019 é o que de seguida se apresenta:

	<b>VALOR</b>
Remunerações do Pessoal	639.855.62
Encargos sobre Remunerações	143.688.44
Seguro Acidentes Trabalho e Doenças Profissionais	7.963.50
Outros Gastos com Pessoal	23.506.19
Fundo Garantia/ Compensação Trabalho	243.94
<b>Totais</b>	<b>815.257.69</b>

**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 2019.

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 7.716.17€ no final de 2019.

**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	3.896.06
Imposto s/ Valor Acrescentado	2.010.01	0
Retenções ISS	0	
Contribuições para Segurança Social	0	45.175.85
<b>Total</b>	<b>2.010.01</b>	<b>49.071.91</b>

**17.6 Diferimentos**

Gastos a Reconhecer	132.141.27
Rendimentos a Reconhecer	28.774.98
<b>Total</b>	<b>103.366.29</b>

**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	108.268.88		0.00
Outros Devedores e Credores	2.296.87	Outros Devedores e Credores	33.400.53
<b>Total</b>	<b>112.439.80</b>	<b>Total</b>	<b>33.400.53</b>

## 17.8 Fornecimentos e Serviços Externos

<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>245.067.12</b>
<b>Serviços Especializados</b>	<b>62.412.57</b>
Trabalhos Especializados	2.869.28
Publicidade e Propaganda	47.48
Honorários	14.409.95
Conservação e Reparação	35.171.14
Automóveis	11.355.40
Edifícios	4.350.97
Máquinas	19.464.77
Serviços Bancários	8.784.24
Outros Serviços	1.130.48
<b>Materiais</b>	<b>75.995.99</b>
Ferram. E Utens. De Desgaste Rápido	1.998.76
Material de Escritório	469.05
Livros e Documentação Técnica	0
Artigos para Oferta	601.49
Outros	72.926.69
Rouparia	504.29
Fraldas	15.072.94
Encargos c/ saúde dos Utentes	55.848.37
Outros Materiais	1.501.09
<b>Energia e Fluídos</b>	<b>76.054.91</b>
Eletricidade	30.631.47
Combustíveis	20.356.23
Água	13.778.17
Gás	11.289.04
<b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>207.04</b>
Deslocações e Estadas	207.04
Transportes de Pessoal	0
<b>Serviços Diversos</b>	<b>30.396.61</b>
Rendas e Alugueres	3.293.60
Comunicação	3.797.74
Seguros	5.702.25
Contencioso/Notariado	0
Despesas de Representação	14.20
Limpeza, Higiene e Conforto	6.547.82
Outros	11.041.00

**17.9 Fundos patrimoniais**

Fundos	12.825,64
Reservas	0
Resultados Transitados	(178.661,82)
Outras Variações Fundos Patrimoniais	2.247.465,05
Resultado Líquido do Período	(55.747,35)
<b>Total do Fundo de Capital</b>	<b>2.025.881,52</b>

**17.10 Outros rendimentos e ganhos**

Correção relativa a exercícios anteriores	0
Imputação de Subsídios	48.640,24
Restituição de Impostos	0
Outros	9.281,51
<b>Total</b>	<b>57.921,75</b>

**17.11 Outros Gastos e Perdas**

IMI	176,99
Impostos Indiretos	8.825,04
Taxas	1.607,87
Correção Exercícios anteriores	51.253,98
Quotizações	576,00
Outros	363,60
<b>Total</b>	<b>62.803,48</b>

**Obs:**

O montante de 51.253,98€ resulta de:

-Valor de 441,04€ de insuficiência de estimativa resultante dos Subsídio de Férias de 2019;

-Valor de 50.672,94€ de Subsídios á Exploração da ARS, dos quais:

11.835,86€ referente a uma fatura de 2017 anulada

6.360,00€ referente a uma fatura de 2018 anulada

32.477,08€ referente a seis faturas duplicadas no ano de 2018.

**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	
		2019	2018
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados	10	331 263,32	340 397,35
Subsídios doações e legados á exploração	12	881 433,07	872 680,85
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	(96 282,65)	(130 334,55)
Fornecimentos e serviços externos	17,8	(245 067,12)	(237 093,68)
Gastos com o pessoal	16	(815 257,69)	(789 585,24)
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	57 921,75	56 398,34
Outros gastos	17,11	(62 803,48)	(121 670,08)
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		51 207,20	(9 207,01)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5,2	(55 445,54)	(58 906,46)
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		(4 238,34)	(68 113,47)
Juros e rendimentos similares obtidos		1 635,72	1 017,76
Juros e gastos similares suportados	8	(53 144,73)	(57 879,58)
<b>Resultado antes de impostos</b>		(55 747,35)	(124 975,29)
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		(55 747,35)	(124 975,29)

## 20. BALANÇO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		
		2019	2018	
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo não corrente:</b>				
Activos fixos tangíveis.....	5	1 915 661,52	1 968 277,11	
Bens do património histórico e cultural.....				
Activos intangíveis.....	6	157 366,66	157 366,66	
Investimentos financeiros.....	17,2	1 674,01	11 407,85	
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....				
Outros créditos e ativos não correntes.....	17,3	7 716,17		
		2 082 418,36	2 137 051,62	
<b>Activo corrente:</b>				
Inventários.....	9	4 146,14	4 381,30	
Créditos a receber.....	15	31 587,64	31 797,54	
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	2 010,01	11 134,72	
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....				
Diferimentos.....	17,6	132 141,27	178 241,42	
Outros activos correntes.....	15	1 179 949,65	1 351 451,24	
Caixa e depósitos bancários.....	15	2 704,26	21 050,64	
		1 352 538,97	1 598 056,86	
<b>Total do Activo</b>		<b>3 434 957,33</b>	<b>3 735 108,48</b>	

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais:</b>			
Fundos.....	17,9	12 825,64	12 825,64
Excedentes tenicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....	17,9	- 178 661,82	- 53 686,53
Excedentes de revalorização.....			
Ajustamentos/Outras variações de fundos patrimoniais.....	17,9	2 247 465,05	2 296 105,30
Subsídios ao investimento.....		1 968 020,10	2 016 355,13
Doações.....		279 444,95	279 750,17
Outras variações.....		2 081 628,87	2 255 244,41
Resultado líquido do período.....		- 55 747,35	- 124 975,29
<b>Total do capital próprio</b>		<b>2 025 881,52</b>	<b>2 130 269,12</b>
<b>Passivo:</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões.....			
Provisões específicas.....			
Financiamentos obtidos.....	8	1 135 761,45	1 316 427,72
Outros dévidas a pagar.....		1 135 761,45	1 316 427,72
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores.....	15	77 165,26	77 090,44
Estado e outros entes públicos.....	15-17,5	49 071,91	75 607,13
Fundadores/benemeritos/patrocinadores/doadores/associados/membros.....			
Financiamentos obtidos.....	8	5 862,41	17 226,58
Diferimentos.....	17,6	28 774,98	2 219,21
Outros passivos financeiros.....		112 439,80	116 268,28
		273 314,36	288 411,64
<b>Total do passivo</b>		<b>1 409 075,81</b>	<b>1 604 839,36</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>3 434 957,33</b>	<b>3 735 108,48</b>

