

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



*Demonstrações Financeiras
de 2017 e Anexo*



BALANÇO
(em 31 de Dezembro de 2017)

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....	4	217.165,13	226.759,13
Propriedades de investimento.....			
Activos intangíveis.....			
Investimentos Financeiros.....			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
		217.165,13	226.759,13
Activo corrente:			
Inventários.....	5	489,35	673,70
Clientes.....			
Adiantamentos a fornecedores.....			
Estado e outros entes públicos.....			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Outras contas a receber.....			
Diferimentos.....	10	813,58	785,21
Activos financeiros detidos para negociação.....			
Outros activos financeiros.....	8	1.080,72	1.777,94
Caixa e depósitos bancários.....	8	52.098,01	52.809,01
		54.481,66	56.045,86
Total do Activo		271.646,79	282.804,99

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos.....		65.694,74	65.694,74
Excedentes Tecnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		73.445,21	60.332,05
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações nos fundos patrimoniais.....		118.414,59	124.650,55
		257.554,54	250.677,34
Resultado líquido do período.....		(1.893,82)	13.113,16
Total do fundo de capital		255.660,72	263.790,50
Passivo			
Passivo não corrente:			
Financiamentos obtidos.....			
Outras contas a pagar.....			
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	8	3.379,61	3.858,23
Estado e outros entes públicos.....	11	1.533,42	1.679,99
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados.....			
Financiamentos Obtidos.....			
Diferimentos.....	10	11.073,04	9.343,72
Outras contas a pagar.....	8		4.132,55
Outros passivos financeiros.....			
		15.986,07	19.014,49
Total do passivo		15.986,07	19.014,49
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		271.646,79	282.804,99



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(em 31 de Dezembro de 2017)

Valências Agregadas

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	6	32.107,00	29.318,90
Subsídios à exploração.....	7	111.816,94	103.832,91
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	(27.797,02)	(27.695,75)
Fornecimentos e serviços externos.....	12	(29.683,27)	(19.021,39)
Gastos com o pessoal.....	9	(84.721,51)	(72.948,32)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....			
Provisões (aumentos/reduções).....			
Imparidade de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Aumentos/reduções de justo valor.....			
Outros rendimentos e ganhos.....	13	6.469,65	9.885,64
Outros gastos e perdas.....	13	(491,61)	(389,50)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		7.700,18	22.982,49
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	4,14	(9.594,00)	(9.869,33)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões).....			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(1.893,82)	13.113,16
Juros e rendimentos similares obtidos.....			
Juros e gastos similares suportados.....			
Resultado antes de impostos		(1.893,82)	13.113,16
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período		(1.893,82)	13.113,16



Anexo ao Balanço e Demonstração de resultados de 2017

(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) Activos Fixos Tangíveis

Os activos fixos tangíveis foram registados com IVA incluído por este não ser dedutível. Durante o ano não foi efectuada qualquer aquisição.

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 consideram 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 2017.

4. Activos Fixos Tangíveis

Os movimentos ocorridos nas contas de activos fixos tangíveis, bem como nas depreciações acumuladas, durante o ano de 2017, 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	227.523,97	54.741,52	11.700,00	9.528,89	326,68		379.265,76
Adições								
Alienações/Abates								
Saldo Final	75.444,70	227.523,97	54.741,52	11.700,00	9.528,89	326,68		379.265,76
Depreciações Acumuladas								
Saldo Inicial		85.782,55	45.652,30	11.700,00	9.045,10	326,68		152.506,63
Reforços		7.290,45	2.303,55					9.594,00
Reduções								
Saldo Final		93.073,00	47.955,85	11.700,00	9.045,10	326,68		162.100,63
Valor Líquido	75.444,70	134.450,97	6.785,67	0,00	483,79	0,00		217.165,13

5. Inventários

A Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período findo em 31 de Dezembro de 2017, 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		673,70	673,70
Compras		27.612,67	27.612,67
Regularizações			
Inventários no fim do período		(489,35)	(489,35)
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas		27.797,02	27.797,02



6. Reditos

Quantia de cada categoria de redito reconhecida durante o ano de 2017:

Descrição	2017	2016
PRESTACOES DE SERVICOS	32.107,00	29.318,90
Quotas e Mensalidades dos Utentes		
Mensalidades Apoio Domiciliário	31.645,00	28.709,9
Quotizações e Joias	462,00	609,00

7. Subsídios, doações e legados à exploração

Quantia de cada categoria de reditos reconhecida durante o ano de 2017:

Conta	Descrição	Ano Início Utilização Invest.º	Valor total por do empreendimento	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	4.080,88	122.495,47	4.080,88	118.414,59
Totais			185.044,05	3.700,88	3.700,88	4.080,88	122.495,47	4.080,88	118.414,59

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	100.940,40	0,00	100.940,40	100.940,40
Subsídios do estado e outros entes	IEFP, IP	Medida Estagio Emprego	1.548,24	1.080,72	2.628,96	4.784,04
Subsídios do estado e outros entes	Município de Sabrosa	Subsidio	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
		Donativos Diversos	92,50		92,50	92,50
Totais			108.580,14	1.080,72	109.661,86	111.724,44

8. Instrumentos Financeiros

Activos e Passivos correntes

Em 31 de Dezembro de 2017 e 31 de Dezembro de 2016, as rubricas de Clientes, fornecedores, outras contas a receber e a pagar apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2017	2016
Activos		
Outras contas a receber	1.080,72	1.777,94
Caixa e depósitos bancários	52.098,01	52.809,01
Total	53.178,73	54.586,95
Passivos		
Fornecedores	3.379,61	3.858,23
Outras contas a pagar	0,00	4.132,55
Saldo Final	3.379,61	7.990,78



Outras Contas a Receber

Descrição	2017	2016
Outras devedores e Credores	1.080,72	1.777,94
IEFP, IP	1.080,72	1.777,94

Caixa e Depósitos bancários

Descrição	2017	2016
Caixa e Depósitos Bancários Activos	52.098,01	52.809,01
Caixa	1.358,69	365,22
Depósitos à Ordem	50.739,32	52.443,79

Fornecedores

Descrição	2017	2016
Fornecedores	3.379,61	3.858,23
Coelho & Dias, S. A.	586,99	446,87
Padaria Fernandes & Fernandes, Lda	0,00	296,20
Meigal - Alimentação, S. A.	310,41	703,05
M2R, Lda (Manos Grafica)	328,41	
Frutas Angelo Cunha - Unipessoal, Lda	382,18	519,20
Armazéns da Santa - mercearias, Lda	901,57	591,12
Renort - Correia, Silva & Pureza, Lda	294,00	328,00
Chemeco - Com. De Productos Quimicos	144,09	0,00
Projecto Cidade - Arq. E Eng., Unip., Lda	0,00	855,90
Diversos	431,96	117,89

Outras Contas a Pagar

Descrição	2017	2016
Outras contas a Pagar	0,00	4.442,24
Remunerações a Pagar	0,00	4.055,68
Penhora de Vencimentos	0,00	386,56

9. Benefícios dos Empregados

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

Gastos com Pessoal	2017	2016
Remunerações do Pessoal		
Remunerações certas	54.116,24	48.764,57
Subsidio de Ferias	5.087,33	3.488,58
Subsidio de Natal	4.330,77	3.883,58
Medidas IEFP, IP	4.789,03	2.724,95
Encargos sobre as remunerações	15.229,55	12.927,72
Seguro de Acidentes no Trabalho	1.053,59	1.018,92
Outros Gastos com o pessoal	115,00	140,00
Total	84.721,51	72.948,32



10. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 31 de Dezembro de 2016, as rubricas do activo corrente e do passivo corrente "Diferimentos" Apresentava a seguinte composição:

Descrição	2017	2016
Activos - Gastos a reconhecer		
Seguros	813,58	785,21
Passivos - Rendimentos a reconhecer		
Remunerações a Liquidar	11.073,04	9.343,72
Remunerações	9.054,00	7.640,00
Encargos com Ferias e Subsidio	2.019,04	1.703,72

11. Estado e outros entes Públicos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 31 de Dezembro de 2016, as rubricas de "Estado e outros entes Públicos" apresentavam a seguinte composição:

Descrição	2017		2016	
	Activo	Passivo	Activo	Passivo
Retenção de Imposto s/ o Rendimento				
Trabalho Dependente		37,00		108,00
Rendimentos Profissionais/Empresariais		0,00		0,00
Taxa Extraordinária		3,00		3,00
Contribuições para a Segurança Social		1.496,42		1.568,99
Total	0,00	1.533,42	0,00	1.679,99

12. Fornecimento e Serviços Externos

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

Descrição	2017	2016
Serviços Especializados	17.624,61	6.938,76
Trabalhos especializados	1.999,50	3.997,04
Vigilância e Segurança	77,49	49,75
Honorarios	738,00	0,00
Conservação e Reparações	17.739,48	2.820,73
Serviços bancários	70,14	71,24
Materiais	1.439,23	369,74
Ferramentas e Utensílios de Desgaste rápido	967,20	162,67
Material de escritório	342,03	176,27
Outros	130,00	30,80
Energia e Fluidos	8.332,95	9.299,54
Electricidade	2.835,24	2.594,94
Combustíveis	1.480,97	1.666,08
Água	247,24	261,02
Outros Fluidos (gás)	3.769,50	4.777,50



Serviços Diversos	2.286,48	2.413,35
Comunicação	702,92	500,55
Seguros	425,72	420,45
Contencioso e notariado	81,00	520,20
Limpeza, Higiene e Conforto	1.076,84	972,15
Outros Serviços		
Total	29.683,27	19.021,39

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 2017 e 31 de Dezembro de 2016 é conforme se segue:

Descrição	2017	2016
Outros Rendimentos e Ganhos	6.469,65	9.885,64
Descontos de Pronto pagamento obtidos	0,31	0,34
Outros	6.469,34	9.885,30
Correções Relativas a exercícios anteriores	0,00	1.399,28
Imputação de Subsídios para o Investimento	4.080,88	4.080,88
Consignação de IRS	242,04	244,04
15% do IVA Suportado	56,78	67,60
50% do IVA da Alimentação	836,84	918,60
Outros não específicos	1.252,80	3.174,90

Descrição	2017	2016
Outros Gastos e Perdas	491,61	389,50
Impostos	256,01	1,50
Imposto de selo	0,00	1,50
Taxas	256,01	0,00
Outros	233,00	388,00
Quotizações	233,00	388,00
Juros Suportados	2,60	0,00
Juros de Mora	2,60	000

14. Amortizações

O detalhe da Rubrica "Gastos/reversões de depreciações e de amortizações" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 31 de Dezembro de 2016 é conforme se segue:

Descrição	2017	2016
Activos Fixos Tangíveis (nota 4)	9.594,00	9.869,33

Vila Real, 23 de Fevereiro de 2018

O Técnico Oficial de Contas