

ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2015

1. Identificação da entidade

ASSOCIAÇÃO DE BENEFICIÊNCIA E MELHORAMENTOS PARA A FREGUESIA DE PÊRA DO MOÇO

NIF: 503 196 932

Sede:

Rapoula

6300-160 – Pêra do Moço

Objecto social:

Apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 Referencial contabilístico

As demonstrações financeiras apresentadas têm como referencial a Normalização Contabilística para as Entidades do Sector não Lucrativo (NCESNL), de acordo com o disposto no Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março, Portarias nº 105/2011 e 106/2011 de 14 de Março e Aviso nº 6726-B/2011 de 14 de Março.

2.2 Derrogação de disposições da NCESNL e seus efeitos nas demonstrações financeiras

Não aplicável.

2.3 Indicação e comentário das contas de balanço e demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior

Não aplicável.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, modificado pela aplicação do justo valor para os activos financeiros registados na rubrica Outros instrumentos financeiros – Activos financeiros.

3.2 Outras políticas contabilísticas

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com normalização contabilística vigente. Em cada data de balanço é efectuada uma avaliação da existência de evidência objectiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

3.3 Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspectiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

3.4 Principais fontes de incerteza das estimativas

Não existem situações que afectem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

4.1 Efeitos decorrentes da aplicação da NCSNL

a) *Natureza da alteração na política contabilística*

Não aplicável

b) *Natureza do erro material de períodos anteriores e seus impactos nas demonstrações financeiras desses períodos*

Não aplicável

c) *Quantia do ajustamento relacionado com o período corrente (ou anteriores)*

Não aplicável

5. Activos fixos tangíveis

5.1 Divulgações

a) *Critérios de mensuração*

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade.

Os custos subsequentes são reconhecidos como activos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como custo à medida que são incorridas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

b) *Método de depreciação*

As depreciações dos activos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método das quotas constantes.

c) *Taxas de depreciação usadas*

Edifícios e outras construções: 2,5%

Equipamento básico: 6,25%

Equipamento de transporte: 12,5%

Outros activos fixos tangíveis: 12,5%

d) *Quantia escriturada bruta e depreciações acumuladas no início e no fim do período*

Rubricas	Situação Inicial			Situação Final		
	Quantia Bruta	Deprec. e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Deprec. e Imparidades acumuladas	Quantia escriturada
Terrenos e recursos naturais	12.469,95		12.469,95	12.469,95		12.469,95
Edifícios e outras construções	167.238,33	52.279,47	114.958,86	167.238,33	56.472,87	110.765,46
Equipamento básico	39.349,91	32.931,38	6.418,53	39.349,91	35.366,15	3.983,76
Equipamento de transporte	46.366,58	39.239,32	7.127,26	46.366,58	41.615,07	4.751,51
Equipamento administrativo	412,37	412,37		412,37	412,37	
Equipamentos biológicos						
Outros activos fixos tangíveis	8.704,95	5.150,92	3.554,03	8.704,95	6.104,35	2.600,60
Investimentos em Curso						
Total	274.542,09	130.013,46	144.528,63	274.542,09	139.970,81	134.571,28

e) *Quantias contabilizadas no período*

Rubricas	Quantia escriturada inicial	Adições	Revalorizações	Alienações	Amortizações	Perdas imparidade	Saldo Final
Terrenos e recursos naturais	12.469,95						12.469,95
Edifícios e outras construções	114.958,86				4.193,40		110.765,46
Equipamento básico	6.418,53				2.434,77		3.983,76
Equipamento de transporte	7.127,26				2.375,75		4.751,51
Equipamento administrativo							
Equipamentos biológicos							
Outros activos fixos tangíveis	3.554,03				953,43		2.600,60
Activos fixos detidos para venda							
Investimentos em curso							
Total	144.528,63				9.957,35		134.571,28

6. Inventários

6.1 Divulgações

a) *Política contabilística adoptada na mensuração dos inventários*

Os inventários são valorizados ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da actividade deduzido dos respectivos custos de venda. As saídas são valorizadas ao custo médio ponderado.

b) *Quantia total escriturada de inventários*

O saldo final das contas de inventários em 2015 é **401,04 €**

c) *Quantia de inventários reconhecida como gasto no período*

Rubricas	Inventário 01/01/2014	Compras	Reclass. regulariz.	Inventário 31/12/2014	Compras	Reclass. regulariz.	Inventário 31/12/2015
Matérias primas e consumíveis	245,52	29.185,96		384,12	32.153,93		401,04
Produtos e trabalhos em curso							
Produtos acabados							
Mercadorias							
Total	245,52	29.185,96		384,12	32.153,93		401,04

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

29.047,36

32.137,01

d) *Quantia de qualquer ajustamento de inventário reconhecida como gasto do período*

Não aplicável

e) *Quantia de qualquer reversão de ajustamento de inventário*

Não aplicável

f) *Quantia escriturada de inventários dados como penhor de garantia a passivos.*

Não aplicável

7. R dito

7.1 Divulga es

a) *Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito*

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribui o recebida ou a receber, tendo em considera o a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. No corrente ano o rédito compreende o débito de mensalidades e encargos com utentes.

b) *Proveniência do rédito reconhecido no período*

Categoria	Valor
Venda de bens	
Mensalidade - Centro de Dia	33.906,50
Mensalidade - Apoio Domiciliário	5.040,00
Quotiza�es e Jóias	1.500,00
Total	40.446,50

8. Impostos sobre o rendimento

8.1 Divulga es

a) *Gasto por impostos correntes*

Conforme disposto na alínea b) do n  1 do artigo 10  do Código do IRC, estão isentas de imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas as institui es particulares de solidariedade social e entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas. Assim, o imposto corrente foi nulo.

b) *Ajustamentos reconhecidos no período de impostos correntes de períodos anteriores*

No período em análise não foi contabilizado qualquer insuficiência ou excesso de imposto corrente relativo a exercícios anteriores.

9. Instrumentos financeiros

9.1 Divulga es

a) *Bases de mensura o e políticas contabilísticas*

Instrumentos financeiros mensurados ao custo menos perdas por imparidade: Fornecedores, Contas a receber e Contas a pagar.

b) *Cota o de mercado dos instrumentos financeiros mensurados ao justo valor*

Não aplicável

c) *Activos financeiros para garantia ou penhor*

Não aplicável

d) *Investimentos financeiros*

Fundo de compensa o de contratos de trabalho a prazo investidos pela Institui o durante o ano de 2015: **38,02  **

10. Benefícios dos empregados

10.1 Divulgações

a) *Número médio de empregados*

O número médio de empregados no exercício foi de 4.

11. Outras informações

a) *Média de Utentes durante o ano*

Centro de Dia 29

Apoio Domiciliário 04

b) *Meios financeiros líquidos*

Caixa 693,25€

Depósitos à ordem 15.031,02€

Total 15.724,27€

c) *Diferimentos*

Os diferimentos que constam no Balanço (activo), correspondem aos gastos da rubrica Seguros que não foram considerados no exercício de 2015.

d) *Fornecimentos e serviços externos*

Conta	Designação	2014	2015	2014/2015	%
6221	Trabalhos especializados	2.365,78	1.611,08	-754,70	-32%
6222	Publicidade e propaganda				-
6223	Vigilância e segurança				-
6224	Honorários	5.123,99	5.946,67	822,68	16%
6225	Comissões				-
6226	Conservação e reparação	4.117,48	2.786,51	-1.330,97	-32%
6228	Serviços especializados - Outros				-
6231	Ferramentas e utensílios de desgast	930,75	859,40	-71,35	-8%
6232	Livros e documentação técnica				-
6233	Material de escritório	258,90	423,48	164,58	64%
6234	Artigos para oferta				-
6241	Electricidade	2.026,90	2.099,05	72,15	4%
6242	Combustíveis	7.075,59	7.158,40	82,81	1%
6243	Água	466,78	709,69	242,91	52%
6248	Outros combustíveis	1.964,74	1.442,01	-522,73	-27%
6251	Deslocações e estadas	11,65		-11,65	-100%
6253	Transportes de mercadorias				-
6261	Rendas e alugueres				-
6262	Comunicação	734,84	1.202,77	467,93	64%
6263	Seguros	934,29	1.029,92	95,63	10%
6265	Contencioso e notariado	10,00	1,00	-9,00	-90%
6266	Despesas de representação				-
6267	Limpeza, higiene e conforto	3.260,52	3.324,06	63,54	2%
6268	Outros serviços				-
		<u>29.282,21</u>	<u>28.594,04</u>	<u>-688,17</u>	<u>-2%</u>

e) *Subsídios à exploração*

Conta	Designação	Saldo
7511	Instituto de Segurança Social	
75111	Centro de Dia	37.118,86
75112	Apoio Domiciliário	11.818,03
7512	Câmara Municipal da Guarda	
75121	Câmara Municipal da Guarda	9.000,00
752	Outras Entidades - IEFP	150,91
Total		58.087,80

f) *Custos Com Pessoal*

Conta	Designação	2014	2015	2014/2015	%
632	Remunerações do pessoal	31.279,99	29.225,65	-2.054,34	-7%
634	Indemnizações				-
635	Encargos sobre remunerações	6.229,42	5.860,83	-368,59	-6%
636	Seguros de acidentes trabalho	800,05	1.063,33	263,28	33%
638	Outros gastos com o pessoal	60,00	130,64	70,64	118%
Total		38.369,46	36.280,45	-2.089,01	-5%

g) *Outros Rendimentos e Ganhos*

Conta	Designação	Saldo
7883	Imputação de Sub. Investimento	1.875,00
78883	Almoços	199,50
78884	Produtos PCAAC	
78889	Outros não Especificados	897,28
Total		2.971,78

h) *Gastos e Perdas de Financiamento*

Conta	Designação	Saldo
698	Outros Gastos e Perdas	225,90
Total		225,90

i) *Outros Gastos e Perdas*

Conta	Designação	Saldo
6888	Outros não especificados	259,38
Total		259,38

i) *Resultados por valências*

Conta	Designação	Centro Dia	Apoio Domiciliário	Totais
612	Custo das Matérias Consumidas	28.241,61	3.895,40	32.137,01
62	Fornecimentos e Serviços Externos	25.128,10	3.465,94	28.594,04
6221	Trabalhos especializados	1.415,80	195,28	1.611,08
6222	Publicidade e propaganda			
6223	Vigilância e segurança			
6224	Honorários	5.225,86	720,81	5.946,67
6225	Comissões			
6226	Conservação e reparação	2.448,75	337,76	2.786,51
6228	Serviços especializados - Outros			
6231	Ferramentas e utensílios de desgast	755,23	104,17	859,40
6232	Livros e documentação técnica			
6233	Material de escritório	372,15	51,33	423,48
6234	Artigos para oferta			
6241	Electricidade	1.844,62	254,43	2.099,05
6242	Combustíveis	6.290,72	867,68	7.158,40
6243	Água	623,67	86,02	709,69
6248	Outros combustíveis	1.267,22	174,79	1.442,01
6251	Deslocações e estadas			
6253	Transportes de mercadorias			
6261	Rendas e alugueres			
6262	Comunicação	1.056,98	145,79	1.202,77
6263	Seguros	905,08	124,84	1.029,92
6265	Contencioso e notariado	0,88	0,12	1,00
6266	Despesas de representação			
6267	Limpeza, higiene e conforto	2.921,14	402,92	3.324,06
6268	Outros serviços			
64	Amortizações	8.750,40	1.206,95	9.957,35
63	Gastos com Pessoal	31.882,82	4.397,63	36.280,45
632	Remunerações ao pessoal	25.683,15	3.542,50	29.225,65
635	Encargos sobre remunerações	5.150,43	710,40	5.860,83
636	Seguro acidentes de trabalho	934,44	128,89	1.063,33
638	Outros gastos com pessoal	114,80	15,84	130,64
68	Outros Gastos	227,94	31,44	259,38
69	Gastos de Financiamento	198,52	27,38	225,90
72	Prestações de serviços	35.224,68	5.221,82	40.446,50
7211	Centro dia	33.906,50		33.906,50
7212	Apoio domiciliário		5.040,00	5.040,00
722	Quotizações e Jóias	1.318,18	181,82	1.500,00
75	Subsídios, doações e legados á explor.	46.251,48	11.836,32	58.087,80
751	<i>Centro Regional Segurança Social</i>			
75111	Centro dia	37.118,86		37.118,86
75112	Apoio domiciliário		11.818,03	11.818,03
7512	Câmara Municipal da Guarda	9.000,00		9.000,00
752	Outras Entidades	132,62	18,29	150,91
78	Outros Rendimentos e Ganhos	2.611,56	360,22	2.971,78
79	Rendimentos e Ganhos Financeiros			
	Resultado Líquido por Valência	-10.341,66	4.393,61	-5.948,05

g) *Cientes / Utentes.*

Esta conta apresenta-se saldada, uma vez que os recebimentos dos utentes são efectuados até dia 08 do mês em curso, motivo esse para que conta de clientes / utentes se encontre com saldo zero.

h) *Refeições Escolares.*

Conta "75121 - Creche / Escola - Refeições", nesta conta encontram-se contabilizadas 3.750 refeições, ao preço de 2,40€ cada, fornecidas ao abrigo do protocolo celebrado com a Câmara Municipal da Guarda para fornecimento de refeições às Escolas Primárias e Creches da Freguesia de Pêra do Moço.

A imputação dos gastos e rendimentos decorrentes deste protocolo estão reflectidos na valência Centro de Dia.

A Direção

O Contabilista Certificado