

Associação de Idosos e Reformados

25 de Abril – Vale do Pereiro

Demonstrações Financeiras

Anexo

31 de dezembro de 2020

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

UNIDADE MONETÁRIA(1)

RUBRICAS ATIVO	NOTAS	EUR DATAS			
		31 DEZ	EX 2020	31 DEZ	EX 2019
Ativo não corrente					
Ativos fixos tangíveis	N3, N4		1 347,59		1 955,21
Ativos intangíveis			0,00		0,00
Investimentos financeiros	N3		23,83		7,98
			1 371,42		1 963,19
Ativo Corrente					
Inventários	N3, N7		1 544,04		486,09
Créditos a receber	N3, ,n13		0,00		0,00
Estado e outros entes públicos	N13		1 304,14		1 124,64
Diferimentos	N13		13,12		13,12
Outros ativos correntes	N13		3 405,00		3 370,00
Caixa e depósitos bancários	N3, N13		5 192,36		4 085,25
			11 458,66		9 079,10
Total do ativo			12 830,08		11 042,29
FUNDOS PATRIMONIAIS					
Fundos Patrimoniais					
Fundos	N3,N13		5 502,03		5 502,03
Resultados transitados	N13		2 789,29		2 047,23
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	N3,N13		1 279,35		1 851,41
Resultado líquido do período			2 038,24		742,06
Total dos fundos patrimoniais			11 608,91		10 142,73
Passivo					
Passivo não corrente					
Financiamentos obtidos			0,00		0,00
			0,00		0,00
Passivo corrente					
Fornecedores	N3,N13		77,02		89,73
Estado e outros entes públicos	N13		244,75		76,03
Outros passivos correntes	N3.2.4		899,40		733,80
			1 221,17		899,56
Total passivo			1 221,17		899,56
Total dos fundos patrimoniais e do Passivo			12 830,08		11 042,29

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

UNIDADE MONETÁRIA(1)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

EUR

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		EX 2020	EX 2019
Vendas e serviços prestados	N8	8 988,16	6 609,37
Subsídios, doações e legados à exploração	N9	9 555,20	7 412,40
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	N7, N8	-6 520,00	-4 640,84
Fornecimentos e serviços externos	N8, N13	-3 656,08	-3 495,59
Gastos com o pessoal	N13	-6 264,75	-4 893,22
Outros rendimentos	N13	672,06	226,79
Outros gastos	N13	-128,73	-242,70
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2 645,86	976,21
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	N4, N5	-607,62	-234,15
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2 038,24	742,06
Juros e rendimentos similares obtidos	N13	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		2 038,24	742,06
Impostos sobre rendimento do período	N10	0,00	0,00
Resultado líquido do período		2 038,24	742,06

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

UNIDADE MONETÁRIA(1)
EUR Factor: 1

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADA) DE FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO C2020

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		EX 2020	EX 2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
<i>Recebimentos de clientes e utentes</i>	N8	10 444,05	7 508,58
<i>Pagamentos de apoios</i>	N13		
<i>Pagamentos a fornecedores</i>		-6 905,38	-3 363,51
<i>Pagamento a pessoal</i>	N11,N13	-4 401,87	-3 488,33
Caixa gerada pelas operações		-863,20	656,74
<i>Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento</i>		0,00	0,00
<i>Outros recebimentos/pagamentos</i>	N8,N9,N13	1 970,31	-406,73
Fluxos de caixa atividades operacionais (1)		1 107,11	250,01
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
<i>Pagamento respeitantes a:</i>			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	N4	0,00	-2 536,69
<i>Recebimentos provenientes de:</i>			
<i>Subsídios ao investimento</i>		0,00	2 050,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento(2)		0,00	-486,69
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
<i>Recebimentos provenientes de:</i>			
<i>Pagamentos respeitantes a:</i>			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes(1+2+3)		1 107,11	-236,68
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		4 085,25	4 321,93
Caixa e seus equivalentes no fim do período		5 192,36	4 085,25

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de eur

Anexo**1. Identificação da Entidade**

A Associação de Idosos e Reformados 25 de Abril – Vale do Pereiro, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS com registo definitivo publicado no Diário da República n.º 76 de 30/03/2000, Série III, com sede na Rua 25 de Abril em Vale do Pereiro.

Tem como atividade principal “Apoio Social para pessoas idosas, sem alojamento” (CAE 88101), para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- Contribuir para a melhoria das condições de vida dos idosos, reformados e pensionistas, residentes na União de freguesias de S. Gregório e Santa Justa.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2020 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF) para as ESNL.

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Foi aplicada a norma dos benefícios dos empregados (NCRL 28) aos vencimentos (inclui subsidio de férias) da funcionária.

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração**3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis**

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas. Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas.

As depreciações foram calculadas, assim que os bens estiveram em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil de acordo com o decreto regulamentar 2/90, nos bens adquiridos até 31/12/2010.

3.2.2. Inventários

Os "Inventários" estão registados ao custo de aquisição.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o FIFO (*first in, first out*).

3.2.3. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são:

Disponibilidades

As disponibilidades correspondem à rubrica Caixa e depósitos bancários. Incluem: caixa e depósitos bancários.

Fornecedores e outros passivos correntes

As dívidas registadas em Fornecedores e Outros passivos correntes são contabilizadas pelo seu valor nominal. Esta rubrica é apresentada no Balanço como Passivo Corrente.

3.2.4. Fundos Patrimoniais

A rubrica "Fundos" constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos. Os Fundos Patrimoniais são compostos por fundos acumulados, resultados transitados e subsídios ao investimento.

- Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas nem alterações nas estimativas e erros.

4. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a taxa de depreciação e a vida útil, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	Taxa depreciação	Nº vida útil	Saldo a 01/01/2020	Aumentos/diminuições	Saldo a 31/12/2020
CUSTO					
Edifícios e outras construções	10%	10	1 395,19 €	0,00 €	1 395,19 €
Equipamento básico	100%	8	4 973,56 €	0,00 €	4 973,56 €
Equipamento administrativo	100% 12,5%	1 e 8	2 232,57 €	0,00 €	2 232,57 €
Equipamento administrativo	14,28%	7	249,00 €	0,00 €	249,00 €
Equipamento administrativo	33,33%	3	715,00 €	0,00 €	715,00 €
Ferramentas e utensílios	25,00%	4	1 335,00 €	0,00 €	1 335,00 €
Ferramentas e utensílios	100%/12,5%	1 e 8	1 309,23 €	0,00 €	1 309,23 €
TOTAL			12 209,55 €	0,00 €	12 209,55 €
DEPRECIACÕES ACUMULADAS					
Edifícios e outras construções	10%	10	1 395,19 €	0,00 €	1 395,19 €
Equipamento básico	12,50%	8	4 973,56 €	0,00 €	4 973,56 €
Equipamento administrativo	100% 12,5%	1 e 8	2 232,57 €	0,00 €	2 232,57 €
Equipamento administrativo	14,28%	7	145,20 €	35,56 €	180,76 €
Equipamento administrativo	33,33%	3	198,59 €	238,31 €	436,90 €
Ferramentas e utensílios	25,00%	4	0,00 €	333,75 €	333,75 €
Ferramentas e utensílios	100% 12,5%	1 e 8	1 309,23 €	0,00 €	1 309,23 €
TOTAL			10 254,34 €	607,62 €	10 861,96 €

5. Ativos Intangíveis

Não aplicável.

6. Custos de Empréstimos Obtidos

Não aplicável.

7. Inventários

O sistema de inventário utilizado é o intermitente. Os inventários foram mensurados ao custo de aquisição, utilizando-se como forma de custeio o FIFO. Em 31 de Dezembro de 2020, a quantia escriturada em inventários de mercadorias é de 1544,04 €, conforme o seguinte quadro:

Descrição	Mercadorias
Existências iniciais	486,09 €
Compras	7 577,95 €
Existências finais	1 544,04 €
CMVMC	6 520,00 €

8. Rendimentos e Gastos

O rendimento é considerado pelo valor líquido. Em 2020 foi reconhecido os seguintes Rendimentos:

Descrição	Valor
Vendas	8 249,11 €
Prestações de Serviços - Quotas e jóias	739,05 €
Subsídios	9 555,20 €
Rendimentos suplementares	0,00 €
Outros Rendimentos	672,06 €
TOTAL	19 215,42 €

Os Gastos são considerados pelo valor líquido. Em 2020 foram reconhecidos os seguintes Gastos:

Descrição	Valor
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	6 520,00 €
Fornecimento e Serviços Externos	3 656,08 €
Gastos com o Pessoal	6 264,75 €
Depreciações e Amortizações	607,62 €
Outros Gastos	128,73 €
TOTAL	17 177,18 €

9. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

A 31 de Dezembro de 2020, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de Subsídios:

Descrição	Valor
Freguesia de S. Gregório e Santa Justa	500,00 €
Município de Arraiolos	1 980,00 €
Acordo cooperação CDSS	7 075,20 €
TOTAL	9 555,20 €

10. Imposto sobre o Rendimento

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).

11. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos/sociais da Entidade (cinco membros) não auferem qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade durante o ano de 2020 foi de um funcionário.

Os gastos que a Entidade incorreu com o funcionário, aplicando o princípio do acréscimo, foram os seguintes:

Descrição	Valor
Remunerações do pessoal	5 000,99 €
Encargos sob remunerações	1 127,40 €
FGCT	2,88 €
Seguros de Acidentes de trabalho e doenças profissionais	133,48 €
TOTAL	6 264,75 €

12. Divulgações exigidas por outros diplomas legais**12.1. Investimentos Financeiros**

No período de 2020, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2020	2019
Outros investimentos financeiros		
Fundo de Reest. Setor Solidário (FRSS)	23,83 €	7,98 €

12.2. Outras Divulgações

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

13. Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

13.1. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2020, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

- Gastos a reconhecer (seguros) = 13,12 €

13.2. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de "Caixa e Depósitos Bancários", a 31 de Dezembro de 2020, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	Valor
Caixa	2 132,58 €
Depósitos à ordem	3 059,78 €
TOTAL	5 192,36 €

13.3. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2020	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2020
Fundos	5 502,03 €	0	0	5 502,03 €
Resultados transitados	2 047,23 €	742,06	0,00 €	2 789,29 €
Resultado líquido do período	742,06 €	2 038,24 €	742,06 €	2 038,24 €
Variações dos fundos	1 851,41 €	0,00 €	572,06 €	1 279,35 €
Total	10 142,73 €	2 780,30 €	1 314,12 €	11 608,91 €

13.4. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	Valor
Ativo	
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1 304,14 €
Total	1 304,14 €

Passivo	
Contribuições para a segurança social	241,54 €
Outras tributações - FCT e FGCT	3,21 €
Total	244,75 €

13.5. Outros Créditos e Ativos não correntes

A rubrica "Outros créditos e Ativos não correntes" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2020
	Não Corrente
Imparidades acumuladas	0 €
Total	0 €

13.6. Outros Ativos Correntes

A rubrica "Outros Ativos Correntes" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2020
	Corrente
Imparidades acumuladas	3 370,00 €
Outros devedores	35,00 €
Total	3 405,00 €

13.7. Outros Passivos Correntes

A Rubrica de "Outros passivos correntes" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2020
	Corrente
Remuneração a pagar	813,30 €
Credores por acréscimo de gastos	0,00 €
Outros Credores	86,10 €
Total	899,40 €

13.8. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2020, foi a seguinte:

Descrição	Valor
Serviços especializados	2 267,19 €
Materiais	374,62 €
Energia e fluidos	14,74 €
Serviços diversos	999,53 €
Total	3 656,08 €

13.9. Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	Valor
Imputação subsidio ao investimento	572,06 €
Outros - Correções periodos anteriores	100,00 €
Total	672,06 €

13.10. Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	Valor
Correções periodos anteriores	39,75 €
Taxas	1,00 €
Outros não especificados (serviços bancários)	87,98 €
Total	128,73 €

13.11. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2020.

Após o encerramento do período, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Vale do Pereiro, 31 de dezembro de 2020

O Contabilista Certificado

A Direção

Silvia

Luizera Paqueta
Clarice Rosendo
Bryz Marques
Fredes Salvague