

**Associação de Reformados
Pensionistas e Idosos das Ilhas de
Arraiolos**

Anexo

Demonstrações Financeiras

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		35 070,32		31 336,22
Ativos intangíveis	N5		0,00		0,00
Investimentos financeiros	N12		18,49		18,49
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/as					
			35 088,81		31 354,71
Ativo Corrente					
Inventários	N3,N7		234,98		864,88
Estado e outros entes públicos	N13		2 417,93		2 346,64
Diferimentos	N13		58,31		54,22
Outros ativos correntes	N13		821,35		2 192,12
Caixa e depósitos bancários	N3,N13		12 610,91		2 491,66
			16 143,48		7 949,52
Total do ativo			51 232,29		39 304,23
FUNDOS PATRIMONIAIS					
Fundos Patrimoniais					
Fundos	N3,N13				
Resultados transitados	N13		13 066,55		13 066,55
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	N13		6 693,00		7 477,26
Resultado líquido do período	N13		19 222,34		16 661,48
Total dos fundos patrimoniais			9 879,52		-784,26
Passivo			48 861,41		36 421,03
Passivo não corrente					
Passivo corrente					
Fornecedores	N13		0,00		77,32
Estado e outros entes públicos	N13		390,97		245,09
Outros passivos correntes	N18N13		1 979,91		2 560,79
			2 370,88		2 883,20
Total passivo			2 370,88		2 883,20
Total dos fundos patrimoniais e do Passivo			51 232,29		39 304,23

(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

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	EUR	
		PERÍODOS	
		EX 2020	EX 2019
Vendas e serviços prestados	N8	1 220,15	5 641,08
Subsídios, doações e legados à exploração	N9	29 464,31	22 309,20
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	N7, N8	-1 240,99	-3 053,32
Fornecimentos e serviços externos	N8, N13	-7 484,20	-10 674,56
Gastos com o pessoal	N11	-11 072,65	-13 155,68
Outros rendimentos	N13	1 771,52	1 045,54
Outros gastos	N13	-559,47	-866,49
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		12 098,67	1 245,77
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	N4, N5	-2 219,15	-2 030,03
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		9 879,52	-784,26
Juros e rendimentos similares obtidos	N13	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		9 879,52	-784,26
Impostos sobre rendimento do período	N10	0,00	0,00
Resultado liquido do período		9 879,52	-784,26

(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

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO [2020]

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		EX 2020	EX 2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes e utentes	N8	1 665,58	6 254,29
Pagamentos a fornecedores		-987,44	-3 131,47
Pagamento a pessoal	N13	-8 894,42	-9 599,45
Caixa gerada pelas operações		-8 216,28	-6 476,63
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos	N11,N13	20 288,78	9 131,04
Fluxos de caixa atividades operacionais (1)		12 072,50	2 654,41
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamento respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	N4	-5 953,25	-1 982,74
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		4 000,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento(2)		-1 953,25	-1 982,74
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Pagamentos respeitantes a:			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes(1+2+3)		10 119,25	671,67
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		2 491,66	1 819,99
Caixa e seus equivalentes no fim do período		12 610,91	2 491,66

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

Anexo

1. Identificação da Entidade

A Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos das Ilhas de Arraiolos é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS, com sede no Largo dos Telhais, 9 em Ilha da Boavista - Arraiolos.

Tem como Atividade Principal, “Actividades de apoio social para pessoas idosas sem alojamento” – CAE 88101, para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- Cooperar com as famílias e serviços públicos no apoio aos cidadãos na velhice e invalidez e em todas as situações de falta ou diminuição de meios de subsistência ou de capacidade para o trabalho abrangendo a freguesia e concelho de Arraiolos. Para a realização dos seus objectivos a instituição propõe-se criar e manter um centro de convívio.

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 sócios e utentes.

3.1.4. Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os ganhos, 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, e pelo decreto regulamentar 25/09 para os bens adquiridos a partir de 01/01/2011.

3.2.2. Ativos Intangíveis

Os Ativos Intangíveis correspondentes a um programa de computador encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada de acordo com o decreto regulamentar 25/09.

3.2.3. Inventários

Os “*Inventários*” estão registados ao custo de aquisição.

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

3.2.4. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são:

Disponibilidades

As disponibilidades correspondem à rubrica 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.

3.2.5. 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	2%	50	43 945,36	4 000,00	47 945,36
Edifícios e outras construções	5%	20	6 168,50	0,00	6 168,50
Edifícios e outras construções	100%	1	2 257,74	0,00	2 257,74
Edifícios e outras construções	10%	10	0,00	1 953,25	1 953,25
Equipamento básico	12.5 %	8	14 713,71	0,00	14 713,71
Equipamento básico	100%	1	276,75	0,00	276,75
Equipamento básico	25%	4	854,72	0,00	854,72
Equipamento administrativo	12.5 %	8	13 481,59	0,00	13 481,59
Equipamento administrativo	14.28 %	7	857,33	0,00	857,33
Equipamento administrativo	33.33 %	3	1 115,00	0,00	1 115,00
Ferramentas e utensílios	25%	4	1 211,41	0,00	1 211,41
Ferramentas e utensílios	12,50%	7	288,70	0,00	288,70
TOTAL			85 170,81	5 953,25	91 124,06
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS					
Edifícios e outras construções	2%	50	19 457,56 €	878,91	20 336,47
Edifícios e outras construções	5%	20	2 570,16 €	308,42	2 878,58
Edifícios e outras construções	100%	1	275,00 €	0,00	275,00
Edifícios e outras construções	10%	1	0,00	393,60	393,60
Equipamento básico	12.5 %	8	13 699,78	554,11	14 253,89
Equipamento básico	100%	1	422,28	0,00	422,28
Equipamento básico	25%	4	594,87	19,99	614,86
Equipamento administrativo	12.5 %	8	13 481,59	0,00	13 481,59
Equipamento administrativo	14.28 %	7	718,24	64,12	782,36
Equipamento administrativo	33.33 %	3	1 115,00	0,00	1 115,00
Ferramentas e utensílios	25%	4	1 211,41	0,00	1 211,41
TOTAL			53 834,59	2 219,15	56 053,74

5. Ativos Intangíveis

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

Descrição	Taxa depreciação	Nº vida útil	Saldo a 01/01/2019	Aumentos/diminuições	Saldo a 31/12/2019
CUSTO					
Programa de Computador			350,00 €	0,00 €	350,00 €
TOTAL			350,00 €	0,00 €	350,00 €
AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS					
Programa de Computador			350,00	0,00 €	350,00 €
TOTAL			350,00	0,00 €	350,00 €

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 234,98 €, conforme o seguinte quadro:

Descrição	Valor
Existências iniciais	864,88 €
Compras	611,09 €
Existências finais	234,98 €
CMVMC	1 240,99 €

8. Rendimentos e Gastos

O rendimento é considerado pelo valor líquido. Em 2020 foram reconhecidos os seguintes Rendimentos:

Descrição	Valor
Vendas	799,40 €
Prestações de Serviços - Quotas e jóias	420,75 €
Subsídios	29 464,31 €
Outros Rendimentos	1 771,52 €
TOTAL	32 455,98 €

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

Descrição	Valor
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	1 240,99 €
Fornecimento e Serviços Externos	7 484,20 €
Gastos com o Pessoal	11 072,65 €
Depreciações e Amortizações	2 219,15 €
Outros Gastos	559,47 €
TOTAL	22 576,46 €

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
Junta de Freguesia de Arraiolos	250,00 €
Município de Arraiolos	2 700,00 €
Acordo cooperação CDSS	21 225,60 €
segurança social lay off e apoio familia	4 467,36 €
Segurança social programa adapatar social +	821,35 €
TOTAL	29 464,31 €

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 da Entidade (cinco membros) não auferem qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade durante o ano de 2020 foi de 1 funcionária, que em março solicitou apoio à família e de seguida passou para o regime de Lay Off simplificado.

Os gastos que a Entidade incorreu com a funcionária, aplicando o princípio do acréscimo, foram:

Descrição	Valor
Remunerações do pessoal	10 440,37 €
Encargos sob remunerações	472,76 €
Seguros de Acidentes de trabalho e doenças profissionais	159,52 €
TOTAL	11 072,65 €

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)	18,49 €	18,49 €

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 em Gastos a reconhecer:

- Seguros = 58,31 €

13.2. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2020, tinha os seguintes saldos:

Descrição	Valor
Caixa	13,05 €
Depósitos à ordem	12 597,86 €
TOTAL	12 610,91 €

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	13066,55	0	0	13 066,55 €
Resultados transitados	7477,26	0	784,26 €	6 693,00 €
Resultado líquido do período	16661,48	2 560,86 €	0,00 €	19 222,34 €
Resultado líquido do período	-784,26 €	10 663,78 €	0,00 €	9 879,52 €
Total	36 421,03 €	13 224,64 €	784,26 €	48 861,41 €

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)	2 417,93 €
Total	2 417,93 €
Passivo	
Retenção de imposto sobre rendimentos	236,00 €
Contribuições para a segurança social	154,97 €
Total	390,97 €

13.5. Outros Ativos Correntes

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

Descrição	2020
	Não Corrente
Outros devedores	821,35 €
Total	821,35 €

13.6. Outros Passivos Correntes

A rubrica “Outros passivos Correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2020
	Corrente
Remuneração a liquidar	1 922,56 €
Credores por acréscimo de gastos	9,75 €
Outros Credores	47,60 €
Total	1 979,91 €

13.7. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviço externos” nos períodos findos em 31/12/2020, foi a seguinte:

Descrição	Valor
Serviços especializados	4 100,12 €
Materiais	260,61 €
Energia e fluidos	1 730,33 €
Deslocações, estadas e transporte	0,00 €
Serviços diversos	1 393,14 €
Total	7 484,20 €

13.8. Outros rendimentos

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

Descrição	Valor
Rendimentos suplementares	332,38 €
Outros Rendimentos	1 439,14 €
Total	1 771,52 €

13.9. Outros gastos

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

Descrição	Valor
Impostos	381,85 €
Outros	177,62 €
Total	559,47 €

13.10. 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 revelada nas contas.

Ilha da Boavista, 31 de Dezembro de 2020

A Direção

Josefa Corneia
 Regina Magalhães
 Alexandrina Deus
 Vitória Gomes
 Leucino Henriques

O Contabilista Certificado

Silva@lts