

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

Anexo

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2021

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		UNIDADE MONETÁRIA(1)			
RUBRICAS ATIVO	NOTAS	EUR			
		DATAS			
		31 DEZ	EX 2021	31 DEZ	EX 2020
Ativo não corrente					
Ativos fixos tangíveis	N3,N4		32 791,12		35 070,32
Ativos intangíveis	N5		0,00		0,00
Investimentos financeiros	N12		18,49		18,49
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/as			32 809,61		35 088,81
Ativo Corrente					
Inventários	N3,N7		622,60		234,98
Estado e outros entes públicos	N13		2 455,06		2 417,93
Diferimentos	N13		62,80		58,31
Outros ativos correntes	N13		0,00		821,35
Caixa e depósitos bancários	N3,N13		25 262,19		12 610,91
Total do ativo			28 402,65		16 143,48
			61 212,26		51 232,29
FUNDOS PATRIMONIAIS					
Fundos Patrimoniais					
Fundos	N3,N13		13 066,55		13 066,55
Resultados transitados	N13		16 572,52		6 693,00
Ajustamentos / outras variações nos fundos patrimoniais	N13		17 703,19		19 222,34
Resultado líquido do período			10 574,22		9 879,52
Total dos fundos patrimoniais			57 916,48		48 861,41
Passivo					
Passivo não corrente					
Passivo corrente					
Fornecedores	N13		48,21		0,00
Estado e outros entes públicos	N13		326,73		390,97
Outros passivos correntes	N18N13		2 920,84		1 979,91
Total passivo			3 295,78		2 370,88
Total dos fundos patrimoniais e do Passivo			3 295,78		2 370,88
			61 212,26		51 232,29

(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 MONETARIA(1)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	EUR	
		EX 2021	EX 2020
Vendas e serviços prestados	N8	3 324,67	1 220,15
Subsídios, doações e legados à exploração	N9	30 325,20	29 464,31
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	N7, N8	-306,95	-1 240,99
Fornecimentos e serviços externos	N8, N13	-7 209,27	-7 484,20
Gastos com o pessoal	N11	-13 224,81	-11 072,65
Outros rendimentos	N13	1 519,13	1 771,52
Outros gastos	N13	-1 574,55	-559,47
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		12 853,42	12 098,67
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	N4, N5	-2 279,20	-2 219,15
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		10 574,22	9 879,52
Juros e rendimentos similares obtidos	N13	0,00	0,00
Resultado antes de impostos		10 574,22	9 879,52
Impostos sobre rendimento do período	N10	0,00	0,00
Resultado liquido do período		10 574,22	9 879,52

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

DEMONSTRAÇÃO (INDIVIDUAL/CONSOLIDADA) DE FLUXOS DE CAIXA

UNIDADE MONETÁRIA(1)

EUR Factor:

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO [2021

1

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		EX 2021	EX 2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
<i>Recebimentos de clientes e utentes</i>	N8	2 400,00	1 665,58
<i>Pagamentos a fornecedores</i>		-634,72	-987,44
<i>Pagamento a pessoal</i>	N13	-10 043,18	-8 894,42
Caixa gerada pelas operações		-8 277,90	-8 216,28
<i>Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento</i>		0,00	0,00
<i>Outros recebimentos/pagamentos</i>	N11,N13	20 929,18	20 288,78
Fluxos de caixa atividades operacionais (1)		12 651,28	12 072,50
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
<i>Pagamento respeitantes a:</i>			
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	N4		-5 953,25
<i>Recebimentos provenientes de:</i>			
<i>Subsídios ao investimento</i>			4 000,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento(2)		0,00	-1 953,25
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)		12 651,28	10 119,25
<i>Efeito das diferenças de câmbio</i>		0,00	0,00
<i>Caixa e seus equivalentes no início do período</i>		12 610,91	2 491,66
<i>Caixa e seus equivalentes no fim do período</i>		25 262,19	12 610,91

(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 2021 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 subsídio 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 01/01/2021	Aumentos/diminuições	Saldo a 31/12/2021
CUSTO					
Edifícios e outras construções	2%	50	47 945,36	0,00	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	1 953,25	0,00	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			91 124,06	0,00	91 124,06
DEPRECIACÕES ACUMULADAS					
Edifícios e outras construções	2%	50	20 336,47 €	958,91	21 295,38
Edifícios e outras construções	5%	20	2 878,58 €	308,42	3 187,00
Edifícios e outras construções	100%	1	275,00 €	0,00	275,00
Edifícios e outras construções	10%	1	393,60	393,60	787,20
Equipamento básico	12.5 %	8	14 253,89	554,15	14 808,04
Equipamento básico	100%	1	422,28	0,00	422,28
Equipamento básico	25%	4	614,86	0,00	614,86
Equipamento administrativo	12.5 %	8	13 481,59	0,00	13 481,59
Equipamento administrativo	14.28 %	7	782,36	64,12	846,48
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			56 053,74	2 279,20	58 332,94

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 01/01/2021	Aumentos/diminuições	Saldo 31/12/2021
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 2021, a quantia escriturada em inventários de mercadorias é de 306,95 €, conforme o seguinte quadro:

Descrição	Valor
Existências iniciais	234,98 €
Compras	694,57 €
Existências finais	622,60 €
CMVMC	306,95 €

8. Rendimentos e Gastos

O rendimento é considerado pelo valor líquido. Em 2021 foram reconhecidos os seguintes Rendimentos:

Descrição	Valor
Vendas	924,67 €
Prestações de Serviços - Quotas e jóias	2 400,00 €
Subsídios	30 325,20 €
Outros Rendimentos	1 519,13 €
TOTAL	35 169,00 €

Os Gastos são considerados pelo valor líquido. Em 2021 foram reconhecidos os seguintes Gastos:

Descrição	Valor
Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	306,95 €
Fornecimento e Serviços Externos	7 209,27 €
Gastos com o Pessoal	13 224,81 €
Depreciações e Amortizações	2 279,20 €
Outros Gastos	1 574,55 €
TOTAL	24 594,78 €

9. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

A 31 de Dezembro de 2021, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de Subsídios:

Descrição	Valor
Junta de Freguesia de Arraiolos	300,00 €
Município de Arraiolos	2 992,50 €
Acordo cooperação CDSS	21 988,80 €
segurança social lay off e apoio familia	5 043,90 €
TOTAL	30 325,20 €

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 da Entidade (cinco membros) não auferem qualquer remuneração. O número médio de pessoas ao serviço da Entidade durante o ano de 2021 foi de 1 funcionária, tendo estado em regime de Lay Off simplificado até setembro de 2021. Os gastos que a Entidade incorreu com a funcionária, aplicando o princípio do acréscimo, foram:

Descrição	Valor
Remunerações do pessoal	12 229,60 €
Encargos sob remunerações	826,20 €
Seguros de Acidentes de trabalho e doenças profissionais	169,01 €
TOTAL	13 224,81 €

12. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

12.1. Investimentos Financeiros

No período de 2021, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2021	2020
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 2021, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos em Gastos a reconhecer: Seguros = 62,80 €

13.2. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2021, tinha os seguintes saldos:

Descrição	Valor
Caixa	778,75 €
Depósitos à ordem	24 483,44 €
TOTAL	25 262,19 €

13.3. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2021	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2021
Fundos	13066,55	0	0	13 066,55 €
Resultados transitados	6693	9879,52	0,00 €	16 572,52 €
Resultado líquido do período	19222,34	0,00 €	1 519,15 €	17 703,19 €
Resultado líquido do período	9 879,52 €	694,70 €	0,00 €	10 574,22 €
Total	48 861,41 €	10 574,22 €	1 519,15 €	57 916,48 €

13.4. Estado e Outros Entes Públicos

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

	Valor
Descrição	
Ativo	
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2 455,06 €
Total	2 455,06 €
Passivo	
Retenção de imposto sobre rendimentos	55,00 €
Contribuições para a segurança social	271,73 €
Total	326,73 €

13.5. Outros Ativos Correntes

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

Descrição	2021
	Não Corrente
Outros devedores	0 €
Total	0 €

13.6. Outros Passivos Correntes

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

Descrição	2021
	Corrente
Remuneração a liquidar	1 995,94 €
Credores por acréscimo de gastos	8,77 €
Outros Credores	916,13 €
Total	2 920,84 €

13.7. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “*Fornecimentos e serviço externos*” nos períodos findos em 31/12/2021, foi a seguinte:

Descrição	Valor
Serviços especializados	4 123,58 €
Materiais	1 101,08 €
Energia e fluidos	1 379,95 €
Deslocações, estadas e transporte	53,10 €
Serviços diversos	551,56 €
Total	7 209,27 €

13.8. Outros rendimentos

A rubrica de “*Outros rendimentos*” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	Valor
Rendimentos suplementares	0,00 €
Outros Rendimentos	1 519,13 €
Total	1 519,13 €

13.9. Outros gastos

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

Descrição	Valor
Impostos	564,88 €
Outros	1 009,67 €
Total	1 574,55 €

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 2021.

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 2021

A Direção

Josyfa do Carmo Costa Lúcia Costa
 Regina do Carmo Tomaz Magalhães
 Alexandrina Maria Manuel Ferro de Deus
 Vitoriz de Lourdes de Sousa Costa

O Contabilista Certificado

Silvia Lita