

RELATÓRIO E CONTAS 2014 – PARTE B

PARTE B

I.	BALANÇO	35
II.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA	37
III.	DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	38
IV.	ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	39
V.	RELATÓRIO DE ANÁLISE	42

Balanço em 31 de Dezembro de 2014

	NOTAS	31-12-2014	31-12-2013
ACTIVO		VALOR	VALOR
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos Fixos Tangíveis	(4)	790,40 €	1 427,54 €
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos biológicos			
Activos Intangíveis			
Participações Financeiras - MEP			
Participações Financeiras - Out. Métodos			
Accionistas/Sócios			
Outros activos Financeiros			
Activos p/ impostos diferidos			
		790,40 €	1 427,54 €
ACTIVO CORRENTE			
Inventários			
Activos biológicos			
Clientes			
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos			
Accionistas/Sócios			
Contas a receber	(3)	175 825,30 €	225 036,26 €
Diferimentos		1 273,82 €	1 273,81 €
Activos financeiros detidos p/ negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos p/ venda			
Depósitos bancários e Caixa		11 949,68 €	28 041,59 €
		189 048,80 €	254 351,66 €
Total do Activo		189 839,20 €	255 779,20 €

TOC
Silvia Sáez

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Balanço em 31 de Dezembro de 2014

	NOTAS	31-12-2014	31-12-2013
<u>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO:</u>			
<u>PATRIMÓNIO</u>			
Capital realizado			
Acções (quotas) próprias			
Outros instrumentos de capital próprio			
Reservas legais			
Outras reservas			
Resultados transitados		-12 565,90 €	3 519,15 €
Ajustamentos em Activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações de capital próprio			
		-12 565,90 €	3 519,15 €
Resultado líquido do período		-31 197,58 €	-16 085,05 €
Total Capital Próprio		-43 763,48 €	-12 565,90 €
<u>PASSIVO</u>			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Provisões			
Financiamentos Obtidos			
Responsabilidades p/ benefícios pós emprego			
Passivos p/ impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		0,00 €	0,00 €
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores		345,27 €	283,45 €
Adiantamentos a clientes			
Estado e outros entes públicos	(10)	20 812,96 €	8 221,45 €
Accionistas/Sócios			
Financiamentos Obtidos			
Outras contas a pagar		212 444,45 €	238 542,31 €
Diferimentos			21 297,89 €
Passivos financeiros detidos p/ negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos p/ venda			
		233 602,68 €	268 345,10 €
Total do Passivo		233 602,68 €	268 345,10 €
Total Capital Próprio+Passivo		189 839,20 €	255 779,20 €

TDC
Silvia Escar

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Demonstração dos resultados por natureza

Período findo em 31 de Dezembro de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS		NOTAS	31-12-2014	31-12-2013
Vendas e serviços prestados		(3)+(5)	233 996,03 €	229 362,00 €
Subsídios à exploração		(5)+(6)		
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e emp. Conj				
Variação nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(9)	-51 226,51 €	-33 884,21 €
Fornecimentos e serviços externos			-209 978,88 €	-210 845,04 €
Gastos com o pessoal				
Imparidades de inventários (perdas/reversões)				
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidades de invest. não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos/Reduções de justo valor				
Outros rendimentos e ganhos				
Outros gastos e perdas			-3 200,00 €	-185,65 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			-30 409,36 €	-15 552,90 €
Gastos/reversões de depreciações e de amortização			-637,14 €	-532,15 €
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			-31 046,50 €	-16 085,05 €
Juros e rendimentos similares Obtidos				
Juros e gastos similares suportados			-151,08 €	
Resultado antes de impostos			-31 197,58 €	-16 085,05 €
Imposto sobre o rendimento do período		(7)		
Resultado Líquido do período			-31 197,58 €	-16 085,05 €

Resultados das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado Líquido do período				
--	--	--	--	--

TDC
Silva Soares

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Demonstração de fluxos de caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2014

Rubricas	NOTAS	31-12-2014	31-12-213
Fluxos de caixa das actividades operacionais - Método directo			
Recebm. de EPPIS, Assoc, CM Paredes, Prog. Longo Vida ;SICAD		273.028,29 €	214.467,76 €
Pagamentos a fornecedores		-15.957,88 €	-35.738,78 €
Pagamentos ao pessoal		-114.551,90 €	-126.870,33 €
caixa gerada pelas operações		142.518,51 €	51.858,65 €
Pagamento/recebimento do imposto s/ rendimento			0,00 €
Outros recebimentos/pagamentos		-158.459,34 €	-117.050,93 €
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-15.940,83 €	-65.192,28 €
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
<u>Recebimentos provenientes de:</u>			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		0,00 €	0,00 €
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital Próprio			
Outras Operações de financiamento			
<u>Recebimentos provenientes de:</u>			
Financiamentos Obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuizos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-151,08 €	-184,77 €
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-16.091,91 €	-65.377,05 €
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no inicio do período		28.041,59 €	93.418,64 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		11.949,68 €	28.041,59 €

TCC
Silvia Soares

Anexo ao Balanço e à Demonstração dos Resultados

EXERCÍCIO DE 2014

INTRODUÇÃO

A empresa ASS PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL, NIF 508.294.789, é uma associação constituída em Setembro de 2007, tendo sede em Paredes, exercendo a Atividade de Ação Social S/Alojamento.

1 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais, em conformidade com as disposições das NCRF- PE.

2- Principais políticas contabilísticas

Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o custo histórico, não foram feitos quaisquer revalorizações dos ativos e passivos. Também não existem evidências de imparidades de quaisquer ativos e /ou passivos.

3- Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Foram reconhecidos como rendimentos, do período de 2014, parte do montante atribuído pelo Programa de Aprendizagem ao Longo da Vida (PROALV). A entidade teve em conta o regime do acréscimo (periodização económica) descrito no decreto-lei nº 158/2009 de 13 de Junho. A utilização deste critério gerou um aumento no total dos rendimentos e ganhos no montante de 21.297,89 €.

AmS

4 – Ativos Fixos Tangíveis

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis baseou-se no método do custo. A mensuração subsequente baseou-se no modelo do custo.

Os bens adquiridos após 1 de Janeiro de 2010, que se consideram representarem satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens. O processo de depreciação inicia-se no mês em que o bem entrou em funcionamento.

5- Rédito

Políticas contabilísticas adotadas:

Todos os réditos foram reconhecidos de acordo com princípio do acréscimo, pelo valor nominal arrecadado.

Categorias de rédito reconhecidos durante o período:

PROALV	21.297,89 €
C.M. Paredes	153.270,00 €
Proj. Arisca-te ao Sucesso	23.333,31 €
Proj. Mobilis	36.094,73 €

7– Gastos de Impostos

Todos os rendimentos auferidos pela APPIS durante o exercício de 2014 estão excluídos de tributação, logo não há quaisquer montantes a pagar de imposto.

8 – Ativos e passivos Financeiros

Todos os ativos e passivos financeiros estão reconhecidos pelo seu valor nominal.

9 – Benefícios dos empregados

A Associação teve durante o exercício de 2014, em média, 12 técnicos ao seu serviço, 9 como trabalhadores dependentes e 3 técnicos e uma coordenadora funcionários do Município de Paredes.

Foram reconhecidos no exercício todos os gastos provenientes do serviço proporcionado por estes técnicos, incluindo salários, subsídios e contribuições para segurança social pagos durante 2014 e pagáveis nos próximos 12 meses.

10- Outras Informações

Todas as notas não mencionadas, não têm qualquer aplicação nesta entidade e consequentemente não exigem qualquer divulgação

TOC
Silvia

Relatório de Análise

Empresa: Associação Paredes Pela Inclusão Social (APPIS)

Data do Balanço: Dezembro 2014

1. INTRODUÇÃO

A Associação iniciou a sua actividade em Outubro de 2007. Ao nível na análise contabilística e fiscal, este relatório centra-se essencialmente nas entradas de receita provenientes da Câmara Municipal de Paredes, e projetos. Os custos contabilizados são, na sua maioria, referentes a salários dos técnicos contratados. A seguir, neste documento, pretendemos dar um esclarecimento mais aprofundado das rubricas do Balanço e de demonstração de resultados.

2. DISPONIBILIDADES

A Associação não utiliza, como meio de pagamento, numerário, pelo que todos os pagamentos e recebimentos são feitos através do Banco BIC, nomeadamente através de cheques e transferências bancárias, pelo que, apresenta em 31 de Dezembro, um saldo positivo em Depósitos à Ordem de 11. 949,68 €. Os desvios verificados comparativamente ao extracto bancário estão explicados no mapa de conciliação bancária em anexo.

3. CRÉDITOS

A associação apresenta a 31 Dezembro conta a receber de 140.000,00€ que são referentes aos acréscimos de rendimentos contabilizados pelas entregas feitas pelos associados até à data.

35813,20 € a receber da Agência nacional PROALV, na sequência do contrato financeiro celebrado no final do 2012 no âmbito do programa de Aprendizagem ao Longo da Vida.

Os diferimentos no montante de 1.273,82 € referem-se a pagamentos feitos em 2014 cujo parte do gasto só vai ser considerado em 2015, como por exemplo os seguros.

Relatório de Análise

4. DÉBITOS

A associação apresenta a 31 Dezembro um passivo de 233.602,68 €.

Dos quais 140.000,00 € são referentes aos empréstimos concedidos pelos associados.

14.820,10€ São referentes à segurança social de Outubro, Novembro e Dezembro de 2014 pagas em 2015;

6.163,00 € são referentes à retenção de IRS de Outubro e Dezembro de 2014 pagas em 2015, e o remanescente diz respeito a fornecedores pagos em de 2015;

Os fornecedores com valores pendentes a 31 de Dezembro atingem o montante de 345,27 € que se refere às faturas que se vencem no início de 2015.

A 31 de Dezembro encontravam-se em débito aos funcionários o valor de 7.271,70 € referente aos vencimentos de Dezembro.

Os restantes valores referem-se a quantias a distribuir pelos parceiros, de acordo com os contratos financeiros a decorrer.

5. RENDIMENTOS E RÉDITOS

A Associação contabilizou como rendimentos durante o exercício de 2014,

PROALV	21.297,89 €
C M Paredes.....	153.270,00 €
Proj. Arrisca-te ao Sucesso.....	23.333,31 €
Proj. Mobilis.....	36.094,83 €

6. GASTOS

Os Fornecimentos e Serviços Externos atingiram 51.266,51 €, sendo que, nesta rubrica, estão incluídos os serviços especializados prestados de Design de Avaliação Projectos, despesas de comunicação e despesas de deslocação e estadas efetuadas na deslocações efetuadas, em especial a deslocação de um grupo de alunos a Londres.

Os Custos com o Pessoal atingem 209.978,88 €. Neste montante além dos valores efectivamente pagos a todos os técnicos estão também incluídos os montantes das estimativas de férias e subsídio de férias de 2014 a pagar em 2015.

Relatório de Análise

Os Custos Financeiros atingem 151,08 € e dizem respeito a juros e comissões bancárias e juros de mora por atraso no pagamento de algumas prestações à segurança social.

O montante contabilizado em depreciações diz respeito à depreciação dos telemóveis adquiridos em 2010 pela APPIS, assim como a aquisição em 2013 de um computador.

7. RENTABILIDADE

Os Resultados Líquidos do exercício de 2014 foram negativos no valor de 31.197,58€.

Todos os rendimentos auferidos pela APPIS em 2014 estão excluídos de tributação, logo não há qualquer imposto a pagar sobre os resultados obtidos.

Silvia Soares