

RELATÓRIO E CONTAS 2017 – PARTE B



EMPRESÁRIOS
PELA INCLUSÃO SOCIAL

**ASSOCIAÇÃO PAREDES
PELA INCLUSÃO SOCIAL**

RELATÓRIO E CONTAS – PARTE B – APPIS 2017

Índice

I.	BALANÇO	1
II.	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA	3
III.	DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	4
IV.	ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	5
V.	RELATÓRIO DE ANÁLISE	8

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Balanco em 31 de Dezembro de 2017

	NOTAS	31-12-2017	31-12-2016
<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		20 358,93 €	-4 441,22 €
Ajustamentos em Activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações de capital próprio			
		20 358,93 €	-4 441,22 €
Resultado líquido do período		-10 930,76 €	24 800,15 €
Total Capital Próprio		9 428,17 €	20 358,93 €
<u>PASSIVO</u>			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Provisões			
Financiamentos Obtidos			
Responsabilidades p/ benefícios pós emprego			
Pasivos p/ impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		0,00 €	0,00 €
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores			
Adiantamentos a clientes			
Estado e outros entes públicos	(10)	3 603,62 €	3 011,65 €
Accionistas/Sócios			
Financiamentos Obtidos		145 193,88 €	144 491,53 €
Outras contas a pagar		17 570,84 €	12 089,34 €
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos p/ negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos p/ venda			
		166 368,34 €	159 592,52 €
Total do Passivo		166 368,34 €	159 592,52 €
Total Capital Próprio+Passivo		175 796,51 €	179 951,45 €

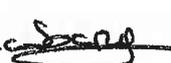
e.e. 41223

Silvia Sara

Balço em 31 de Dezembro de 2017

	NOTAS	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVO		VALOR	VALOR
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos Fixos Tangíveis	(4)	4 089,99 €	675,59 €
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos biol3gicos			
Activos Intangíveis			
Participa33es Financeiras - MEP			
Participa33es Financeiras - Out. M3todos			
Accionistas/S3cios			
Outros Investimentos Financeiros	(5)	152,40 €	
Activos p/ impostos diferidos			
		4 242,39 €	675,59 €
ACTIVO CORRENTE			
Invent3rios			
Activos biol3gicos			
Clientes			
Adiantamentos a fornecedores		428,25 €	3 536,00 €
Estado e outros entes p3blicos			
Accionistas/S3cios			
Contas a receber	(3)	158 139,88 €	148 754,88 €
Diferimentos		467,61 €	447,57 €
Activos financeiros detidos p/ negocia33o			
Outros activos financeiros			
Activos n3o correntes detidos p/ venda			
Dep3sitos banc3rios e Caixa		12 518,38 €	26 537,41 €
		171 554,12 €	179 275,86 €
Total do Activo		175 796,51 €	179 951,45 €

e.e. 41223

Silvia 

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Demonstração dos resultados por natureza

Período findo em 31 de Dezembro de 2017

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31-12-2017	31-12-2016
Vendas e serviços prestados	(3)+(6)	75 603,46 €	107 810,89 €
Subsídios à exploração			
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)	-12 227,47 €	-24 560,33 €
Fornecimentos e serviços externos		-67 589,84 €	-57 702,97 €
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		-5 620,00 €	-120,00 €
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-9 833,85 €	25 427,59 €
Gastos/reversões de depreciações e de amortização		-895,11 €	-545,06 €
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-10 728,96 €	24 882,53 €
Juros e rendimentos similares Obtidos		0,04 €	
Juros e gastos similares suportados		-201,84 €	-82,38 €
Resultado antes de impostos		-10 930,76 €	24 800,15 €
Imposto sobre o rendimento do período	(7)		
Resultado Líquido do período		-10 930,76 €	24 800,15 €
Resultados das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período			

ec. 41223

Silvia Soares

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Demonstração de fluxos de caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2017

Rubricas	NOTAS	31-12-2017	31-12-2016
Fluxos de caixa das actividades operacionais - Método directo			
Receim. de EPPIS, CMP, PROJ. ARRIST; GEEA ; YEES		66 325,46 €	96 814,10 €
Pagamentos a fornecedores		-14 862,13 €	-22 960,33 €
Pagamentos ao pessoal		-36 675,93 €	-64 426,03 €
caixa gerada pelas operações		14 787,40 €	9 427,74 €
Pagamento/recebimento do imposto s/ rendimento			0,00 €
Outros recebimentos/pagamentos		-24 300,66 €	-20 011,26 €
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-9 513,26 €	-10 583,52 €
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-4 309,51 €	
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
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)		-4 309,51 €	0,00 €
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-196,26 €	-82,35 €
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital Próprio			
Outras Operações de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
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)		-196,26 €	-82,35 €
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-14 019,03 €	-10 665,87 €
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no inicio do período		26 537,41 €	37 203,31 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		12 518,38 €	26 537,41 €

e.c. 41223

Silvia Sáez

Anexo ao Balanço e à Demonstração dos Resultados

EXERCIO DE 2017

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 Entidades do Sector Não Lucrativo, publicada no Aviso nº 8259/2015 de julho, para os períodos com início em ou após 1 janeiro de 2016.

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 feitas 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

No ano de 2015 foram aprovados dois projetos, Proj. COLEGIUL NAȚIONAL UNIREA (GEEA) e Proj. YEES, através dos quais foram atribuídas as verbas no valor de 23.114,00 € e 13.154,00 € respetivamente.

Das referidas verbas, como a entidade teve em conta o regime do acréscimo (periodização económica) descrito no decreto-lei nº 158/2009 de 13 de junho, foram reconhecidos como rendimentos, do período de 2016, o valor total de 18.134,00€. As

Handwritten signature

restantes verbas foram reconhecidas como rendimentos ao longo do ano de 2017 período em que vigora o projeto.

No ano de 2017 foi aprovado o projeto SWOT, através do qual foi atribuída a verba no valor de 21.085,00 €

Da referida verba, de acordo com a periodização económica, foram reconhecidos como rendimentos, do período de 2017, o valor total de 3.514,16 €. A restante verba será reconhecida como rendimentos ao longo dos anos de 2018 e 2019, períodos em que vigora o projeto.

4 – Ativos Fixos Tangíveis

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

Os bens adquiridos, são depreciados utilizando as taxas de depreciação do decreto regulamentar 25/2009, de 14 de setembro, 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.

Ao longo do ano de 2017 o valor dos ativos tangíveis aumentaram em 4.309,51 €, devido a aquisição de um Vídeo Projetor e de uma Máquina de Café.

5- Outros Investimentos Financeiros,

O valor de 152,40 € constante nesta rubrica é referente às entregas para o Fundo de compensação do Trabalho (FCT), e está reconhecido pelo seu custo de aquisição.

6- 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:

C.M. Paredes	20.000,00 €
Proj. Arisca-te ao Sucesso	39.999,96 €
Proj. Colegiul Nac. Unirea (GEEA)	7.704,67 €
Proj. YEES	4.384,67 €
Proj.SWOT	3.514,16 €

7- Gastos de Impostos

Todos os rendimentos auferidos pela APPIS durante o período de 2017 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

Foram reconhecidos no exercício todos os gastos provenientes do serviço proporcionado por estes técnicos, incluindo salários, subsídios, assim como as contribuições para segurança social pagos durante o ano de 2017.

10- Outras Informações

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

e.e. 41223
Silvia Soares

Relatório de Análise

Local

Empresa: Associação Paredes Pela Inclusão Social (APPIS)

Data do Balancete: Dezembro 2017

1. INTRODUÇÃO

A Associação iniciou a sua atividade 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 dos projetos. Os gastos contabilizados são, na sua maioria, referentes a salários dos técnicos contratados assim como os gastos inerentes às deslocações dos alunos no âmbito dos projetos

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, que apresenta em 31 de dezembro, um saldo positivo em Depósitos à Ordem de 12.518,38 €. Os desvios verificados comparativamente ao extracto bancário estão explicados no mapa de conciliação bancária em anexo.

3. CRÉDITOS

A associação apresenta a 31 dezembro na rubrica contas a receber o valor total de 158.139,88 € dos quais salientamos:

132.500,00€ que são referentes aos acréscimos de rendimentos contabilizados pelas entregas feitas pelos associados até à data;

9.884,80 € referentes aos dois projetos COLEGIUL e YEES celebrados em 2015;

E por ultimo o SWOT PROJECT celebrado em 2017 cujo o valor a receber a 31 de dezembro era de 14.759,50 €;

Os diferimentos no montante de 467,61 € referem-se a pagamentos feitos em 2017 cuja parte do gasto só vai ser considerado em 2018, como por exemplo os seguros.

Relatório de Análise

Importa também referir que no ativo corrente da Associação encontra-se registado o valor de 428,25 € referente a Adiantamento a fornecedores cujo o valor foi pago em 2017 mas a fatura só foi emitida em 2018.

4. DÉBITOS

A associação apresenta a 31 Dezembro um passivo de 166.368,34 €, dos quais salientamos:

132.500,00 € são referentes aos empréstimos concedidos pelos associados;

Em relação á estimativa para férias e subsidio de férias dos funcionários a pagar em 2018, que se venceram em 2017, pelos serviços prestados á entidade nesse ano, totalizou o valor de 10.075,95 €;

3.603,62 € são referentes à segurança social de e retenções de IRS de dezembro de 2017 a serem pagas em janeiro 2018;

Na rubrica deferimentos o valor de 17.570,84 €, é referente ao Projeto SWOT celebrado em 2017. Tendo em conta o regime do acréscimo (periodização económica), a referida verba será reconhecida como rendimento ao longo de 2018 e 2019, período pelo qual ainda vigora o contrato.

A 31 de Dezembro encontrava-se em debito aos funcionários o valor 2.268,59€ referente a parte dos salários de dezembro.

5. RENDIMENTOS E RÉDITOS

A Associação contabilizou como rendimentos durante o período de 2017,

C M Paredes.....20.000,00 €

Proj. Arrisca-te ao Sucesso.....39.999,96 €

Proj. Colegiul Nac. Unirea (GEEA).....7.704,67 €

Proj. YEES.....4.384,67 €

Proj. swot.....3.514,16 €

6. GASTOS

Relatório de Análise

Os Fornecimentos e Serviços Externos atingiram 12.227,47 €, sendo que, nesta rubrica, estão incluídas as despesas de deslocação e estadas referentes às viagens efetuadas ao longo do ano no seguimento dos projetos em vigor. Estão também contempladas nesta rubrica despesas de comunicação, Serviços prestados de Animação no âmbito dos projetos sociais entre outras,

Os gastos com o Pessoal atingem 67.589,84 €

Em relação aos gastos com o pessoal em 2017, importa referir que no final de 2016 foi contratado um novo técnico passando a ter 3 técnicos pertencentes do quadro de pessoal da associação.

Neste montante além dos valores efetivamente pagos a todos os técnicos estão também incluídos os montantes das estimativas e férias e subsidio de férias de 2017 a pagar em 2018.

O montante 895,11€ contabilizado em Depreciações diz respeito à depreciação da aquisição de equipamento informático feita em 2015, e das aquisições efetuadas em 2017, uma maquina de café e um vídeo projetor.

Na rubrica Outros Gastos e Perdas totalizou 5.620,00 €, repartidos da seguinte forma:

Taxa Entidade contratante Seg. Social 500,00 €;
Quotizações á Adersousa 120,00 €;
Donativos no valor de 5.000,00 €

A conta Gastos e Perdas de Financiamento atingiu o valor de 201,84 € referente a juros e serviços bancários.

7. RENTABILIDADE

Os Resultados Líquidos do exercício do 2017 foi negativo no valor de 10.930,76€.

Todos os rendimentos auferidos pela APPIS em 2017 estão excluídos de tributação, logo não há qualquer imposto a pagar sobre os resultados obtidos.

cc. 41223

Silvia Soares