



EMPRESÁRIOS
PELA INCLUSÃO SOCIAL

ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

PARTE B

I. BALANÇO	63
II. ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	65
III. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR RESULTADOS	68
IV. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	69

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Balanco em 31 de Dezembro de 2010

	NOTAS	31-12-2010	31-12-2009		
ACTIVO		VALOR	VALOR		
ACTIVO NÃO CORRENTE					
Activos Fixos Tangiveis	(4)	84,09 €	52,29 €		
Propriedades de Investimento					
Goodwill					
Activos biológicos					
Activos Intangiveis					
'Participações Financeiras - MEP					
Participações Financeiras - Out. Métodos					
Accionistas/Sócios					
Outros activos Financeiros					
Activos p/ impostos diferidos					
		84,09 €	52,29 €		
ACTIVO CORRENTE					
Inventários	(3)				
Activos biológicos					
Clientes					
Adiantamentos a fornecedores					
Estado e outros entes públicos					
Accionistas/Sócios					
Contas a receber				152.500,00 €	9.000,00 €
Diferimentos				1.243,09 €	777,19 €
Activos financeiros detidos p/ negociação					
Outros activos financeiros					
Activos não correntes detidos p/ venda					
Depósitos bancários e Caixa				1.372,14 €	57.176,04 €
	155.115,23 €	66.953,23 €			
Total do Activo		155.199,32 €	67.005,52 €		

TOC

S. P. Soares

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Balanco em 31 de Dezembro de 2010

	NOTAS	31-12-2010	31-12-2009
<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		-81.406,18 €	-79.673,92 €
Ajustamentos em Activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações de capital próprio			
		-81.406,18 €	-79.673,92 €
Resultado liquido do período		27.286,47 €	-1.732,26 €
Total Capital Próprio		-54.119,71 €	-81.406,18 €
<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		934,92 €	117,91 €
Adiantamentos a clientes			
Estado e outros entes públicos	(10)	15.199,18 €	3.497,52 €
Accionistas/Sócios			
Financiamentos Obtidos			
Outras contas a pagar		193.184,93 €	144.796,27 €
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos p/ negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos p/ venda			
		209.319,03 €	148.411,70 €
Total do Passivo		209.319,03 €	148.411,70 €
Total Capital Próprio+Passivo		155.199,32 €	67.005,52 €

TCC
Silvia Soares

Anexo ao Balanço e à Demonstração do Resultados

EXERCÍCIO DE 2010

INTRODUÇÃO

A empresa ASS PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL, NIF. 508294789, é uma ASSOCIAÇÃO, constituída em Setembro de 2007, tem sede em PAREDES, exercendo a actividade de ACÇÃO SOCIAL S/ALOJAMENTO.

1 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspectos materiais, em conformidade com as disposições das NCFR_PE.

A adopção pela primeira vez da NCFR_PE não afectou a posição financeira nem o desempenho financeiros relatados da entidade. Não houve necessidade de se proceder a reclassificações reconhecimento ou desconhecimento de activos e passivos.

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 activos e passivos. Também não existem evidências de imparidades de quaisquer activos e/ou passivos.

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

Foram considerados rendimentos, durante o período de 2010, os montantes recebidos pela entidade, por parte dos associados. Apesar de não ter sido emitido documento na forma legal definitivo. A entidade teve em conta o regime do acréscimo (períodozação económica) descrito no decreto –lei n.º 158/2009 de 13 de Junho. Esta alteração de critério gerou um aumento no total dos rendimentos e ganhos da entidade no montante de 152.500€.

4- Activos fixos Tangíveis

Crítérios de mensuração: custos histórico de aquisição

ASS PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

8/10/2009

Método de depreciação: Método das quotas constantes

Vida útil: Foram aplicadas as taxas máximas do dec regulamentar 25/2009, por se considerar que este é adequado quanto à duração dos equipamentos administrativos.

	Activos fixos tangíveis
Activo bruto	
Saldo Inicial	301.29
Revalorizações	0
Aumentos	36.00
Alienações/abates	0
Saldo final	337.29
Depreciações e imparidades	
Saldo Inicial	249.00
Reforço	4.20
Anulação / Reversão	0
Saldo Final	253,20

5 - Rédito

Políticas contabilísticas adoptadas:

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

Categorias de rédito reconhecidos durante o período:

Comparticipações de associados: 17 500 €

Comparticipações Eppis: 40 420€

Subsídios Municipio de Paredes: 58.849,84€

Comparticipações dos associados referentes aos anos anteriores: 135.000€

6 – Subsídios à exploração

ASS PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Nesta rubrica estão reconhecidos os montantes que o município de Paredes disponibilizou para financiar as actividades da associação durante o ano de 2010.

7 – Gasto de impostos

A associação exerce uma actividade isenta de IRC , por isso os gastos com impostos dizem respeito a tributações autónomas referentes a gastos com Km em viaturas própria usadas pelos trabalhadores ao serviço desta entidade.

8- Activos e passivos Financeiros

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

9- Benefícios dos empregados

A Associação teve durante o exercício de 2010, em média, 12 técnicos ao seu serviço, 9 como trabalhadores dependentes e 3 técnicos e uma directora executiva 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 a segurança social pagos durante 2010 e pagáveis nos próximos 12 meses.

10- Situações de incumprimento

Por dificuldades de tesouraria encontravam-se em situação de incumprimento os seguintes montantes:

Segurança social: 3.905,15 € relativos a contribuições de Novembro de 2010

Retenção na fonte de IRS: 1.588,00€ relativos aos vencimentos de Novembro de 2010.

11- Acontecimentos após a data do Balanço

As situações de incumprimento relatadas no ponto 10 já foram regularizadas durante os meses de Janeiro e Fevereiro de 2011.

TOC
Silva Soares

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL

Demontração dos resultados por natureza

Período findo em 31 de Dezembro de 2010

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31-12-2010	31-12-2009
Vendas e serviços prestados	(3)+(5)	57.920,00 €	101.380,00 €
Subsídios à exploração	(5)+(6)	58.849,84 €	33.031,36 €
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e emp. Conj			
Varição nos inventários de produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e serviços externos	(9)	-9.985,56 €	-14.356,35 €
Gastos com o pessoal		-213.765,31 €	-121.506,11 €
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	(3)+(5)	135.000,00 €	-169,69 €
Outros gastos e perdas		-572,94 €	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		27.446,03 €	-1.620,79 €
Gastos/reversões de depreciações e de amortização		-4,20 €	-83,02 €
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		27.441,83 €	-1.703,81 €
Juros e rendimentos similares Obtidos		-41,49 €	-28,45 €
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		27.400,34 €	-1.732,26 €
Imposto sobre o rendimento do período	(7)	-113,87 €	
Resultado Líquido do período		27.286,47 €	-1.732,26 €

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

Toc
Sifmexing

Entidade: ASSOCIAÇÃO PAREDES PELA INCLUSÃO SOCIAL**Demonstração de fluxos de caixa**

Período findo em 31 de Dezembro de 2010

Rubricas	NOTAS	31-12-2010	31-12-2009
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais - Método directo</u>			
Recebimentos de EPPIS, Associados, CM Paredes		125.769,84 €	180.411,36 €
Pagamentos a fornecedores		-9.412,12 €	-5.814,46 €
Pagamentos ao pessoal		-121.573,54 €	-95.657,29 €
caixa gerada pelas operações		-5.215,82 €	78.939,61 €
Pagamento/recebimento do imposto s/ rendimento		-94,48 €	-157,69 €
Outros recebimentos/pagamentos		-50.416,11 €	-45.583,06 €
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-55.726,41 €	33.198,86 €
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Activos fixos tangíveis		-36,00 €	
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)		-36,00 €	0,00 €
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares		-41,49 €	-28,45 €
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)		-41,49 €	-28,45 €
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-55.803,90 €	33.170,41 €
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no inicio do período		57.176,04 €	24.005,63 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período		1.372,14 €	57.176,04 €

TOC
Silvesbocung

