



ASSOCIAÇÃO
SÃO FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA
FUNDADA EM 1905

RELATÓRIO E CONTAS DA DIRECÇÃO

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

ANO 2017

MODALIDADES

SUBSÍDIO DE FUNERAL

ASSISTÊNCIA MÉDICA

CENTRO LUDICO-PEDAGÓGICO

RESPOSTAS SOCIAIS

CENTRO DE CONVÍVIO

CRECHE

ERPI - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA IDOSOS

Associação Mutualista

Rua da Tuna Musical de Anta, nº 987 – 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 – Telm: 961 365 279 – FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com – www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

GERAL

Montantes expressos em
EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	4	826.870,30	588.553,21
Subsídios à exploração.....	5	175.843,56	164.437,70
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos.....		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção.....	6	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade.....	7	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	8	(25.836,19)	(22.200,90)
Fornecimentos e serviços externos.....	9	(229.853,39)	(164.095,09)
Gastos com o pessoal.....	10	(528.806,48)	(276.931,48)
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....	11	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....	11	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções).....	12	0,00	17.891,69
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....	12	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor.....		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos.....	13	16.544,09	30.347,03
Outros gastos e perdas.....	14	(153.248,93)	(145.944,56)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos.....		81.512,96	192.057,60
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	15	(175.725,42)	(78.431,87)
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões).....		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos).....		(94.212,46)	113.625,73
Juros e rendimentos similares obtidos.....	16	2.115,61	7.681,41
Juros e gastos similares suportados.....	16	(45.050,30)	(26.247,16)
Resultado antes de impostos.....		(137.147,15)	95.059,98
Imposto sobre o rendimento do período.....			
Resultado líquido do período.....		(137.147,15)	95.059,98
Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no RL Exercício			
Resultado líquido do período atribuível a: *			
Detentores do capital da empresa-mãe.....			
Interesses minoritários.....			
Resultado por ação básico.....			

* - Esta informação apenas será fornecida no caso de contas consolidadas



BALANÇO GERAL

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ACTIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis.....	15,17	5.809.834,10	5.400.227,90
Bens do património histórico e cultural	15,17	0,00	0,00
Propriedades de investimento.....	18	0,00	0,00
Ativos intangíveis.....	15,19	0,00	0,00
Investimentos financeiros.....	11,20	356,94	0,00
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	21	0,00	0,00
		5.810.191,04	5.400.227,90
Ativo corrente:			
Inventários.....	8	422,01	335,53
Clientes.....	22	56.324,08	6.099,36
Adiantamentos a fornecedores.....	-	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos.....	23	4.252,69	340.792,55
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros	21	13.435,00	9.390,00
Outras contas a receber.....	24	2.522.803,78	2.223.759,60
Diferimentos.....	25	0,00	0,00
Outros ativos financeiros.....	26	2.832,64	352.832,64
Caixa e depósitos bancários.....	27	253.942,79	323.383,29
		2.854.012,99	3.256.592,97
Total do Ativo.....		8.664.204,03	8.656.820,87



Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
FUNDOS PATRIMONIAIS			
Fundos.....	28	0,00	0,00
Excedentes técnicos.....	29	0,00	0,00
Reservas.....	30	2.742.208,88	2.649.707,16
Resultados transitados.....		(364.180,26)	(366.738,52)
Excedentes de revalorização.....	31	1.113.917,74	1.113.917,74
Outras variações no fundo patrimonial.....	32	255.487,60	264.220,40
		3.747.433,96	3.661.106,78
Resultado líquido do período.....		(137.147,15)	95.059,98
Total do Fundo de Capital		3.610.286,81	3.756.166,76
PASSIVO			
Passivo não corrente:			
Provisões.....	12	42.240,83	42.240,83
Financiamentos obtidos.....	33	2.192.573,72	1.844.065,06
		2.234.814,55	1.886.305,89
Passivo corrente:			
Fornecedores.....	34	39.468,80	2.647,03
Adiantamentos de clientes.....	-	44,23	61,62
Estado e outros entes públicos.....	23	30.179,93	15.538,80
Fundadores/Beneméritos/Doadores/Associados/Membros.....	21	0,00	0,00
Financiamentos obtidos.....	33	0,00	0,00
Outras contas a pagar.....	24	2.681.877,23	2.985.560,95
Diferimentos.....	25	67.532,48	10.539,82
Outros passivos financeiros.....	26		0,00
		2.819.102,67	3.014.348,22
Total do passivo		5.053.917,22	4.900.654,11
Total dos fundos patrimoniais e do passivo.....		8.664.204,03	8.656.820,87



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

Montantes expressos em EURO		MODALIDADES			RESPOSTAS SOCIAIS		
RUBRICAS	Geral	Subsídio Funeral	Assistência Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI
RENDIMENTOS E GASTOS							
Vendas e serviços prestados	826.870,30	317.065,00	124.980,24	49.280,41	2.504,11	115.361,00	217.679,54
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(25.836,19)	0,00	(3.230,48)	(655,44)	(176,02)	(20.501,03)	(1.273,22)
Resultado bruto.....	801.034,11	317.065,00	121.749,76	48.624,97	2.328,09	94.859,97	216.406,32
Outros rendimentos	194.503,26	3.353,93	567,27	1.312,49	16.609,68	171.342,81	1.317,08
Subsídios Estado e Outros Entes Públicos	175.843,56	0,00	0,00	0,00	16.480,16	159.061,58	301,82
ISS, IP - Centro Distrital IEFP - Instit. Emp.e Form. Profissional	175.541,74	0,00	0,00	0,00	16.480,16	159.061,58	0,00
ITP - Instituto Turismo de Portugal	301,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301,82
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	18.659,70	3.353,930	567,27	1.312,49	129,52	12.281,23	1.015,26
Gastos de distribuição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos administrativos	(934.385,29)	(143.582,63)	(122.431,48)	(68.425,02)	(23.209,36)	(246.927,22)	(329.809,58)
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros gastos	(153.248,93)	(143.639,58)	(2.714,13)	(848,61)	(5,00)	(1.028,94)	(5.012,67)
Resultado Operacional... (antes de gastos financiamento e impostos)	(92.096,85)	33.196,72	(2.828,58)	(19.336,17)	(4.276,59)	18.246,62	(117.098,85)
Gastos de financiamento	(45.050,30)	(77,11)	(4,98)	0,00	0,00	(6.009,38)	0,00
Resultado antes de imposto.....	(137.147,15)	33.119,61	(2.833,56)	(19.336,17)	(4.276,59)	12.237,24	(156.057,68)
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período...	(137.147,15)	33.119,61	(2.833,56)	(19.336,17)	(4.276,59)	12.237,24	(156.057,68)



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA 2016 - (Método Direto)

	PERÍODOS	
	2017	2016
Atividades Operacionais		
Recebimentos de Clientes	832.102,00	605.098,04
Pagamentos a Fornecedores	(205.436,04)	(188.269,52)
Pagamentos ao Pessoal	(294.896,39)	(183.456,60)
Caixa gerada pelas operações	331.769,57	233.371,92
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento	115.390,28	48.240,60
Outros recebimentos/pagamentos	489.932,66	1.604.211,94
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	937.092,51	1.885.824,46
Atividades de Investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	(1.314.257,99)	(2.214.684,93)
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Recebimentos provenientes de :		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares	3.021,22	12.682,53
Dividendos		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(1.311.236,77)	(2.202.002,40)
Atividades de Financiamento		
Recebimentos provenientes de :		
Financiamentos obtidos		
Realizações de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamento		
Pagamentos respeitantes a :		
Financiamentos obtidos		
Juros e gastos similares	(45.232,52)	(23.515,02)
Dividendos		
Redução de capital e de outros instrumentos de Capital Próprio		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(45.232,52)	(23.515,02)
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)	(419.376,78)	(339.692,96)
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes no início do período	323.383,29	1.013.182,26
Caixa e seus equivalentes no fim do período	253.942,79	323.383,29



EXERCÍCIO DE 2017

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Introdução

ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MUTUOS DE S. FRANCISCO DE ASSIS DE ANTA, contribuinte 500 964 530, com sede na Rua da Tuna Musical, nº 987, da União das Freguesias de Anta e Guetim, Concelho de Espinho, é uma Associação Mutualista, registada em Diário da Republica nº 285 - III série, de 11 de Dezembro de 1980 com estatuto de Instituição Particular de Solidariedade Social, registada a 24 de Outubro de 1980, tendo sido fundada em 10/09/1905. Encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial de Conservatória de Espinho, sob a Matrícula n.º 2, 2, 2, H-1 de 1979-12-18. Tem como CAE principal o código 65112 e CAE's secundários, os códigos, 86210 86220, 86903, 86906, 87301, 88101, 88910.

A modalidade associativa principal é a concessão de Subsídios de Funeral aos associados e como atividades secundárias, tem em funcionamento a modalidade de Assistência Médica aos associados, a atividade de Centro lúdico-pedagógico para crianças e a gestão de respostas sociais protocoladas, através de acordos de cooperação com o Centro Distrital de Segurança e Solidariedade Social de Aveiro, nomeadamente para Creche e Centro de Convívio para idosos. A Instituição no corrente exercício, regista um facto novo relevante, a conclusão da construção de raiz de um novo edifício, que é destinado a um o novo equipamento social de ERPI – Estrutura Residencial para pessoas idosas e que entrou já em funcionamento durante o mês de Agosto de 2017.

2 - REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas estão em conformidade com todas as normas que integram o sistema de normalização contabilística (SNC) das entidades para o sector não lucrativo. Devem entender-se como fazendo parte daquelas normas, as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código da Contas Contabilísticas e de Relato Financeiro para as entidades do sector não lucrativo (NCRF-ESNL) e as normas interpretativas.

Sempre que o SNC não responda a aspetos particulares de transações ou situações são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo de Regulamento (CE) nº 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho; e as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC-IFRIC. As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2017 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2016.

Fundos patrimoniais

Importa referir nos fundos patrimoniais que no exercício económico de 2017, foram registados os movimentos por integração de resultados do ano anterior nas rubricas reservas legais, reservas estatutárias e reservas livres, aprovadas em assembleia geral de associados em 07 de Abril de 2017. No que concerne aos excedentes de reavaliação dos ativos fixos tangíveis decorrem do DL- 264/92, mantendo-se o seu valor.

Em resultados transitados, estão registadas as quantias referentes aos resultados provenientes do exercício anterior. Os prejuízos de modalidades e respostas sociais estão aqui revelados, não tendo sido no corrente exercício utilizado saldo de reserva livre para cobertura de prejuízos incluídos nestes resultados transitados.

Associação Mutualista

Rua da Tuna Musical de Anta, nº 987 – 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 – Telm: 961 365 279 – FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com – www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI



Fundos patrimoniais	31/12/2017	31/12/2016
Excedentes de revalorização	1.113.917,74	1.113.917,74
Reservas legais (10%)	188.748,13	179.497,95
Reservas estatutárias – Fundo Próprio + Fundo Permanente	1.403.873,07	1.383.983,07
Reservas livres	1.149.587,68	1.086.226,14
Resultados transitados	(364.180,26)	(366.738,52)
Outras Variações no Fundo Patrimonial	255.487,60	264.220,40
Total Fundos Patrimoniais.....	3.747.433,96	3.661.106,78
Resultado líquido do exercício	(137.147,15)	95.059,98
Total Fundo de Capital.....	3.610.286,81	3.756.166,76

3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

Enquadramento

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (E.S.N.L.).

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, segundo o método das quotas constantes. As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	entre 10 e 50 anos
Equipamento de transporte	4 anos
Equipamento administrativo	entre 2 e 8 anos
Outros ativos fixos tangíveis	entre 2 e 8 anos

Existindo algum indício de que se verificou uma alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, é revista a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os dispêndios com reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gasto do período em que incorridos. Os dispêndios com inspeção e conservação dos ativos são registados como gasto.

Não se verificaram alienações nem abates do ativo fixo tangível no corrente exercício.

Equipamento de Transporte

A Instituição possui equipamento de transporte, nomeadamente, 1 carrinha de 9 lugares, Marca Renault, modelo "Traffic" (matricula 92-OV-51), que está afeta a todas as respostas sociais e modalidades que a Instituição tem em desenvolvimento.



Ativos Fixos Tangíveis em Curso

A conta de ativos fixos tangíveis em curso, foi saldada no corrente exercício porque foi concluído o investimento realizado na construção de um novo edifício destinado a uma nova resposta social – “Estrutura Residencial para Pessoas Idosas”, tendo esta nova resposta social iniciado a sua atividade em Agosto de 2017, efetuou-se a passagem dos valores de ativos tangíveis em curso, para a conta ativos fixos tangíveis.

Ativos intangíveis

Não existem ativos intangíveis nesta Instituição.

Participações financeiras

Não existem participações financeiras no corrente exercício.

Imparidade dos ativos

Não existem imparidades dos ativos no corrente exercício

Locações

Não existem locações nesta instituição no corrente exercício

Empréstimos obtidos e seus custos

- A Instituição, continua a fase de amortização do empréstimo contraído ao abrigo da linha de crédito de apoio às entidades da economia social, lançada pelo Ministério da Segurança e Solidariedade Social, empréstimo este contratualizado em Novembro de 2012. Este financiamento inicial foi de 500.000,00 €, a pagar em 7 (sete) anos, com taxa fixada de Euribor a 3 meses + 3,75% de spread. Este empréstimo está adstrito exclusivamente à resposta Social Creche “O Portugal dos Pequenininhos II”. Em 2016, por decisão dos órgãos tutelares, IGFSS - Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social e a CEMG - Caixa Económica Montepio Geral, e por decisão e acordo entre os Parceiros Sociais em sede de Conselho Executivo das Linhas de Crédito, os custos deste empréstimo baixaram para as Instituições subscritoras, de Euribor a 3 meses + 2,75 %. Para além deste facto, foi proposta a extensão de prazo para pagamento deste empréstimo em mais 60 meses, prazo este que a Direção entendeu não subscrever, pois entende que terá capacidade para honrar os atuais compromissos assumidos, dentro do prazo estipulado de 83 prestações.

De referir que contabilisticamente, os respectivos juros, são reconhecidos como gasto, na demonstração dos resultados do exercício.

No decorrer do exercício de 2016, foi contratualizado empréstimo bancário com hipoteca de imóvel, junto do Banco BPI, no valor global de 2.000.000 €, para financiamento à construção da resposta social de ERPI – Estrutura Residencial para pessoas idosas, conforme deliberação da Assembleia Geral de 21/11/2014. O contrato de hipoteca específica é sobre o respectivo imóvel que se encontra em construção. Para levar a cabo a construção desta obra orçada em cerca de 3.550.000 €, a Instituição para além do referido empréstimo utilizou capitais próprios para o efeito. De referir que, a última tranche deste empréstimo foi libertada pelo banco BPI em Fevereiro de 2017. Este empréstimo ao investimento, será pelo prazo de 15 anos, sendo os primeiros 3 anos de carência, ou seja, somente se pagarão juros. A taxa está fixada em Euribor a 6 meses + 2,00 % de spread (TAE: 2,026%). Para além destas condições existe uma manifestação de interesse entre as partes, em integrar este projeto no âmbito do JESSICA (Fundos estruturais provenientes de contratualização entre o banco BPI e o BEI – Banco Europeu de Investimento), na eventualidade de beneficiar destes Fundos, o que traria uma vantagens económica à Instituição, desde logo em termos de diminuição da taxa de juro a aplicar a este empréstimo. De referir que contabilisticamente, os respectivos juros, são reconhecidos como gasto, na demonstração dos resultados do exercício.



Inventários

As mercadorias e matérias-primas, subsidiárias e de consumo são valorizadas ao custo médio de aquisição, deduzido do valor dos descontos de quantidade concedidos pelos fornecedores, o qual é inferior ao respectivo valor de mercado.

Provisões

No corrente exercício não foi constituída qualquer provisão.

Instrumentos financeiros

Associados e Utentes

A maioria das prestações de serviços realizadas, são em condições de pronto-pagamento e situações normais de crédito e os correspondentes saldos de clientes não incluem juros debitados aos mesmos.

No final de cada período de relato, são analisadas as contas de forma a avaliar se existe alguma evidência objetiva de que não são recuperáveis. Se assim for, é de imediato reconhecida a respetiva perda por imparidade. As perdas por imparidade são registadas em sequência de eventos ocorridos que indiquem, objetivamente e de forma quantificável, que a totalidade ou parte do saldo em dívida não será recebido. Nenhum facto destes ocorreu no corrente exercício. Os eventuais erros resultantes de classificação entre exercícios são corrigidos por contrapartida de correções relativas a anos anteriores.

Empréstimos e contas a pagar não correntes

Os empréstimos (autofinanciamento entre modalidades e respostas sociais da Instituição) e as contas a pagar não correntes, são registados tanto no ativo como no passivo. Ou seja, nas modalidades Subsídio de Funeral e Assistência Médica, são registadas no ativo e nas modalidades Centro de Convívio e Centro Lúdico-Pedagógico, Creche e ERPI- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, são registadas no passivo. De referir, que no financiamento entre modalidades, o saldo final deste encontro de contas será sempre zero, pois trata-se de autofinanciamento (utilização de verbas próprias). Para fazer face às despesas correntes, podem as modalidades e respostas sociais financiarem-se entre si, para responder aos compromissos financeiros, fazendo-se o respectivo registo de financiamento na conta 258, subcontas 2581.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Rédito

O rédito proveniente da prestação de serviços apenas é reconhecido quando:

- i) são transferidos para o adquirente pelos serviços prestados,
- ii) a quantia do rédito pode ser fiavelmente mensurada,
- iii) seja provável que os benefícios económicos associados com as prestações de serviços fluam para a Instituição

iv) os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transação possam ser fiavelmente mensurados.

As prestações de serviços são reconhecidas líquidas, descontos e outros custos inerentes à sua concretização, pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

As restantes receitas e despesas são registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que são reconhecidas à medida que são geradas independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de "Diferimentos" ou "Outras contas a pagar ou a receber".



Julgamentos e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adotou certos pressupostos e estimativas que afetam os ativos e passivos, rendimentos e gastos relatados. Todas as estimativas e assunções efetuadas pelo órgão de gestão foram efetuadas com base no seu melhor conhecimento existente, à data de aprovação das demonstrações financeiras, dos eventos e transações em curso.

As estimativas contabilísticas mais significativas defletidas nas demonstrações financeiras incluem:

- vida útil dos ativos fixos tangíveis e intangíveis;
- análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber;

As estimativas foram determinadas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospetiva.

Alterações nas estimativas contabilísticas e erros

A correção de um erro material de um período anterior é excluída dos resultados do período em que o erro é detetado, sendo caso necessário, efetuada diretamente em resultados transitados.

4 - PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS ASSOCIADOS E UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Prestações de Serviços a associados e utentes», apresentam a seguinte decomposição, por modalidade e respostas sociais:

Prestação de Serviços - Modalidades Associativas e Respostas Sociais

Rubricas	31/12/2017	31/12/2016	Variação
Prestação de Serviços – Modalidade Assistência Médica	104.387,24	104.003,26	0,37 %
Consultas de medicina	79.949,25	80.810,40	-1,08%
Meios complementares de diagnóstico	14.939,89	14.083,36	6,08 %
Outros serviços médicos	9.498,10	9.109,50	4,27%
Prestação de serviços – Resposta Social Centro Convívio	2.504,11	2.446,65	2,35%
Serviços a utentes - mensalidades	1.510,00	1.185,00	27,43%
Serviço a utentes - outros	994,11	1.261,65	26,91 %
Prestação de serviços – Modalidade Centro Lúdico-Pedagógico	49.280,41	47.543,55	3,65%
Mensalidades	9.656,50	7.057,50	36,83 %
Inscrições	30,00	20,00	50,00 %
Seguro acidentes pessoais escolares	2.022,00	1.415,00	42,90 %
Atividades/ Férias em Movimento	23.250,55	26.716,77	-14,91 %
Explicações/Transporte/Outros Serviços	14.321,36	12.334,28	16,11 %
Prestação de serviços – Resposta Social Creche II	115.361,00	88.297,75	30,65 %
Mensalidades	103.846,00	80.191,50	29,50 %
Inscrições/Matriculadas	2.100,00	1.580,00	32,91 %
Seguro escolar	1.270,00	775,00	63,87 %
Atividades	6.355,00	4.976,25	27,71%
Batas	780,00	425,00	83,53 %
Outros	1.010,00	350,00	188,57%
Prestação de Serviços – Estrutura Residencial S. Francisco	217.679,54	0,00	-
Inscrição	36.900,00	0,00	-
Mensalidades	167.622,43	0,00	-
Outros Serviços	13.157,11	0,00	-
Total da Prestação de Serviços.....	489.212,30	242.291,21	101,91 %



Verificou-se no global, um aumento na prestação de serviços na ordem de 101,91%. Em todas as modalidades e respostas sociais, verificou-se um aumento na prestação dos diversos serviços que a Instituição leva a cabo. Destaca-se a resposta social de Creche, com o aumento da sua receita provocada pelo aumento do número de utentes inscritos, face ao anterior exercício. Na modalidade assistência médica, foi maior a prestação de serviços em meios complementares de diagnóstico. Na modalidade Centro Lúdico-Pedagógico, verificou-se uma maior atividade, no apoio ao estudo e transporte, nas explicações e outros serviços, com mais utentes atendidos face ao ano anterior. Há a destacar no corrente exercício o arranque de uma nova resposta social de ERPI, que contribui para a forte subida das receitas em prestações de serviços.

Rendimentos Inerentes a Associados das Modalidades

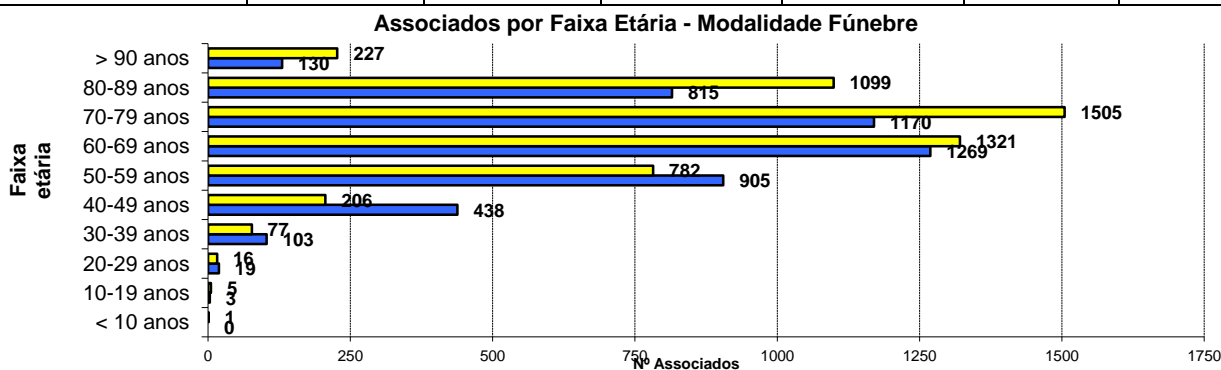
Rubricas	31/12/2017	31/12/2016	Varição
Quotizações e Joias			
Modalidade Subsídio Funeral	315.700,00	328.421,00	-4,03 %
Joias	55,00	90,00	-63,63 %
Cartão	93,00	120,00	-29,03 %
Quotizações	306.095,00	319.125,00	-4,26 %
Processos/requerimentos/certidões	9.367,00	9.141,00	2,47 %
Reg. Quotas associados - devolução	(150,00)	(55,00)	172,72 %
Modalidade de Assistência Médica	20.593,00	17.841,00	15,43 %
Joias	2.135,00	807,50	164,40 %
Cartão	378,00	206,00	83,50 %
Quotizações	18.080,00	16.850,00	7,30 %
Processos/requerimentos/certidões	0,00	2,50	-100,00 %
Reg. Quotas associados - devolução	0,00	(25,00)	-100,00 %
Total Rendimentos Quotizações e Jóias.....	336.293,00	346.262,00	- 2,96 %
Serviços Secundários			
Espaço ATM – Modalidade Subsídio Funeral	1.365,00	0,00	-
Total Serviços Secundários.....	1.365,00	0,00	-

No montante de receitas obtidas com a rubrica rendimentos inerentes a associados, assistimos a uma diminuição de atividade de 2,96%. Verificou-se uma diminuição do número de associados na modalidade subsídio de funeral (por morte ou desistência), e um aumento na modalidade de assistência médica. São desistidos os associados com mais de 24 meses de quotizações em atraso.

Número de associados ativos por modalidade

Em 31 de Dezembro de 2017, os associados ativos por cada modalidade, (subsídio de funeral e assistência médica), apresentam a seguinte decomposição:

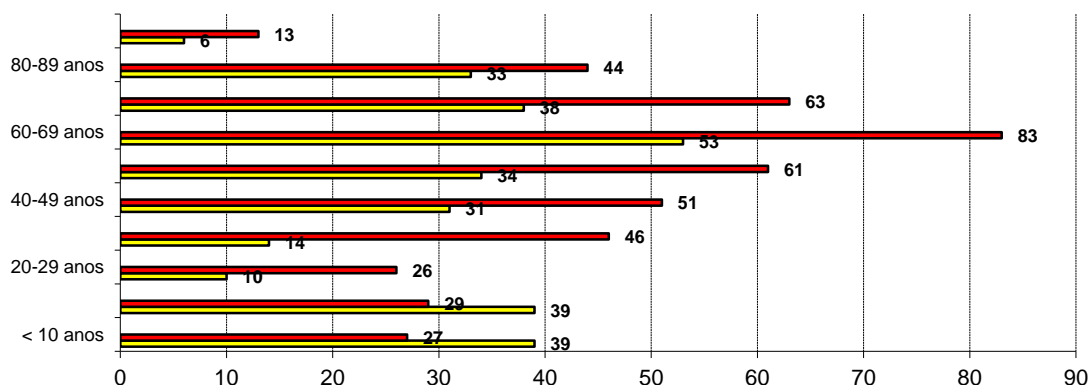
Associados ativos – Modalidade Subsídio de Funeral						
Sexo	<20 Anos	20-39 Anos	40-59 Anos	60-69 Anos	>70 Anos	Total
Homens	3	122	1343	1269	2115	4852
Mulheres	6	93	990	1320	2830	5239
Total	9	215	2333	2589	4945	10091





Associados ativos – Modalidade Assistência Médica						
Sexo	<20 anos	20-39 anos	40-59 anos	60-69 anos	>70 anos	Total
Homens	78	24	65	53	77	297
Mulheres	56	72	112	83	120	443
Total	134	96	177	136	197	740

Associado por Faixa Etária - Modalidade Assistência Médica



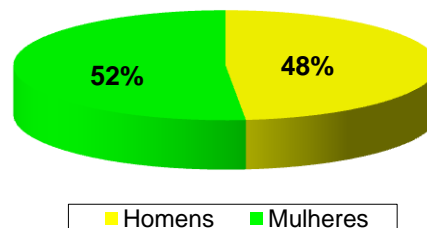
Em 31 de Dezembro de 2017, a média etária dos associados da modalidade subsídio de funeral era de 68 anos e na modalidade de assistência médica de 48 anos.

Movimento de Associados- Modalidade Subsídio de Funeral		
Associados	31/12/2017	31/12/2016
Falecidos	316	304
Desistidos	159	201
Admitidos	8	9
Readmitidos	4	4
Movimento de Associados- Modalidade Assistência Médica		
Associados	31/12/2017	31/12/2016
Admitidos	125	69
Readmitidos	3	4
Desistidos	106	159

Número de Associados por modalidade subscreta		
Modalidade/ Ano	31/12/2017	31/12/2016
Subsídio de Funeral	10091	10552
Assistência Médica	740	718
Total	10831	11270

Total de Associados Ativos	10779
---	--------------

Associados por Sexo





Número Médio de Utentes e Custo Médio por utente

Em 31 de Dezembro de 2017, o número de utentes por resposta social, Centro de Convívio, Creche, ERPI – Estrutura Residencial para Idosos e a atividade Centro Lúdico-Pedagógico, apresentam a seguinte decomposição:

Número de Utentes - Modalidade Centro Lúdico-Pedagógico

Serviços	31/12/2017	31/12/2016
Apoio ao Estudo (1)	21	13
Explicações (1)	15	14
Colónia de Férias (Férias Natal, Verão e Páscoa) (2)	181	189

1 - Número médio mensal de utentes

2 - Número total de utentes a quem foi prestado serviço

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês - Centro Convívio

	31/12/2017	31/12/2016
Média de frequência mensal de utentes (1)	27	28
Custo médio mensal por utente (2)	68,97 €	60,29 €
Custo médio mensal por utente (3)	72,19 €	63,39 €

1 - Valores obtidos pela extração de dados dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social

2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos

Número médio de utentes e Custo Médio por utente/mês – Creche

	31/12/2017	31/12/2016
Média de frequência mensal de utentes (1)	62	46
Custo médio mensal por utente (2)	328,99 €	330,52 €
Custo médio mensal por utente (3)	368,91 €	398,83 €

1 - Valores extraídos dos mapas de utentes comunicados ao Instituto da Segurança Social

2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos

Número médio de Utentes e Custo Médio por utente/mês – ERPI S. Francisco

	31/12/2017	31/12/2016
Média de frequência mensal de utentes (1)	31	-
Custo médio mensal por utente (2)	1.538,22 €	-
Custo médio mensal por utente (3)	2.419,71 €	-

1 - Número médio mensal de utentes (**Resposta Social iniciada em Agosto de 2017**)

2 - Custo Médio antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (custo operacional)

3 - Custo médio por utente, incluindo depreciações, gastos de financiamento e impostos



5 - SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Natureza e extensão dos subsídios do Estado e Outros Entes Públicos, reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio de que diretamente se beneficiou.

SÚBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Descrição	31/12/2017	31/12/2016	Varição
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS			
Instituto da Segurança Social	175.541,74	159.437,70	10,10 %
Infância e Juventude	159.061,58	143.612,70	10,76 %
Creche – “O Portugal dos Pequeninos II”	159.061,58	143.612,70	10,76 %
Terceira Idade	16.480,16	15.825,00	4,14 %
Centro Convívio para Idosos	16.480,16	15.825,00	4,14 %
ITP - Instituto Turismo Portugal	0,00	5.000,00	-100,00 %
ITP – Modalidade Subsídio Funeral	0,00	1.000,00	-100,00 %
ITP – Modalidade Assistência Médica	0,00	1.000,00	-100,00 %
ITP – Centro Lúdico-Pedagógico	0,00	1.000,00	-100,00 %
ITP – Creche	0,00	1.000,00	-100,00 %
ITP – Centro de Convívio para idosos	0,00	1.000,00	-100,00 %
IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional	301,82	0,00	100,00 %
CEI - (Contratos Emprego Inserção) - ERPI S. Francisco	301,82	0,00	-
Total Subsídios à Exploração.....	175.843,56	164.437,10	6,94 %

Verificou-se um aumento global de 6,94 % na concessão de subsídios à exploração, devido ao aumento de frequência de utentes participados pelo acordo de cooperação existente com o Centro Distrital de Segurança e Solidariedade Social de Aveiro, face ao anterior exercício.

6 - VARIAÇÕES NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Não existem inventários de produção nesta entidade.

7 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não existem trabalhos para a própria entidade

8 - CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando o FIFO como fórmula de custeio. O sistema de inventário utilizado é o permanente. Em 31 de Dezembro de 2017, os inventários da entidade detalham-se conforme segue:

	2017		2016	
	Mercadorias	Matérias-primas	Mercadorias	Matérias-primas
Saldo Inicial	119,20	216,33	231,01	102,41
Compras	4.688,61	21.234,06	3.219,83	16.147,54
Reg. Existências	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	305,68	116,33	119,20	125,28
C.M.V.M.C....	4.502,13	21.334,06	3.331,64	16.124,67



Verificou-se um aumento de aquisição das matérias-primas, essencialmente na resposta social Creche pelo aumento do número de utentes e uma estabilização das mercadorias, estas últimas usadas para prestação de serviços da modalidade de assistência médica e ERPI.

9 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Fornecimentos e Serviços Externos», apresentam a seguinte decomposição:

	Fúnebre	Médica	C. Lúdico Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Subcontratos (1)	0,00	0,00	9.289,94	0,00	0,00	17.524,15	26.814,09	10.800,86
Serviços especializados (2)	18.780,70	62.944,83	17.773,21	47,40	18.183,21	16.872,43	134.601,78	111.304,14
Materiais (3)	3.783,17	1.318,85	992,33	73,61	2.810,23	6.910,34	15.888,53	7.160,50
Energia e fluidos (4)	1.781,23	5.224,60	4.031,21	457,88	5.358,46	8.032,82	24.886,20	17.639,64
Deslocações, estadas, transporte (5)	320,40	0,00	69,06	175,00	0,00	301,15	865,61	743,49
Serviços diversos (6)	3.352,12	1.895,64	2.066,85	718,29	3.491,82	15.272,46	26.797,18	16.446,46
Totais.....	28.017,62	71.383,92	34.222,60	1.472,18	29.843,72	64.913,35	229.853,39	164.095,09

1 – Trabalhos necessários de acordos e protocolos de colaboração/parceria com empresas para funcionamento das atividades (refeições empresas transporte, etc)

2 – Trabalhos especializados, Publicidade e propaganda, Honorários, Comissões, Conservações e Reparações, Serviços Bancários

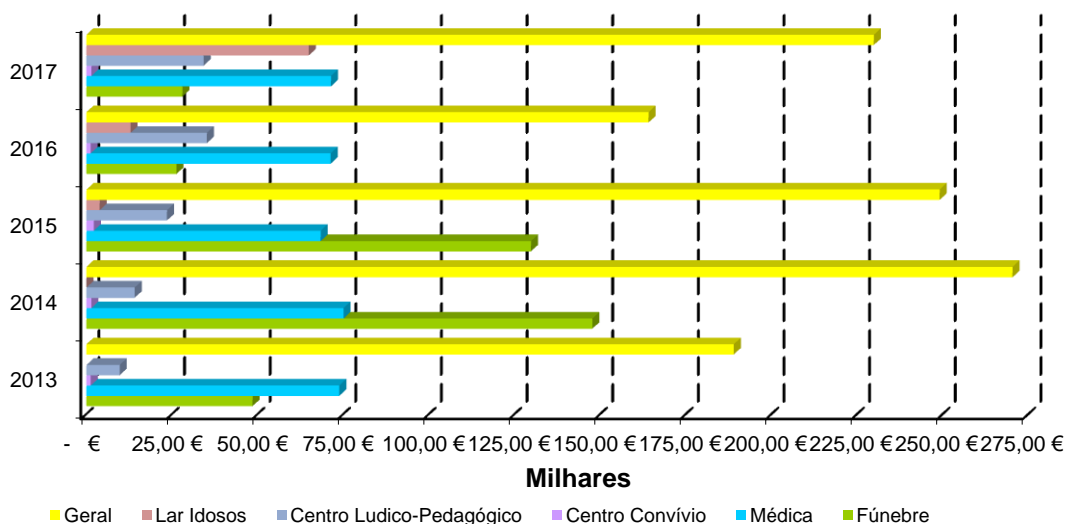
3 – Ferramentas e utensílios, Livros e documentação técnica, Material de Escritório, Artigos para oferta, Material lúdico e didático

4 – Eletricidade, Água, Gás, Combustíveis

5 - Deslocações, Estadas, Portagens e transportes

6 – Comunicação, Seguros, Contencioso e Notariado, despesas de representação, limpeza higiene e conforto, Outros fornecimentos

Fornecimento Serviços Externos



Verificou-se um aumento dos fornecimento e serviços externos face ao anterior exercício, na razão de 40,07%. Taç aumento deve-se ao arranque de uma nova resposta social de ERPI.



10 - GASTOS COM O PESSOAL

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

Gastos / Modalidade e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Remunerações de pessoal (1)	65.943,99	35.898,71	20.092,88	16.997,80	158.385,08	132.056,18	429.374,64	223.744,60
Encargos s/remunerações pessoal (2)	13.042,24	7.358,19	4.200,18	3.619,25	33.167,91	28.447,94	89.835,71	46.661,44
Seguros de acidentes de trabalho (3)	316,67	171,35	93,48	75,07	745,09	207,18	1.608,84	3.346,24
Outros gastos com o pessoal (4)	73,80	0,00	0,00	0,00	343,77	5.773,19	6.190,76	2.434,57
Fundo Compensação Salarial (5)	131,20	33,88	135,22	2,09	752,76	741,38	1.796,53	744,63
Total.....	79.507,90	43.462,13	24.521,76	20.694,21	193.394,61	167.225,87	528.806,48	276.931,48

1 – Remunerações certas, Subsídio de Alimentação, Diuturnidades, Subsídio de Férias, Subsídio de Natal, Indeminizações Contrato Trabalho/Acordos Rescisão laboral

2 – Encargos Sociais da Entidade Patronal (TSU)

3 – Seguro de Acidente de Trabalho dos trabalhadores

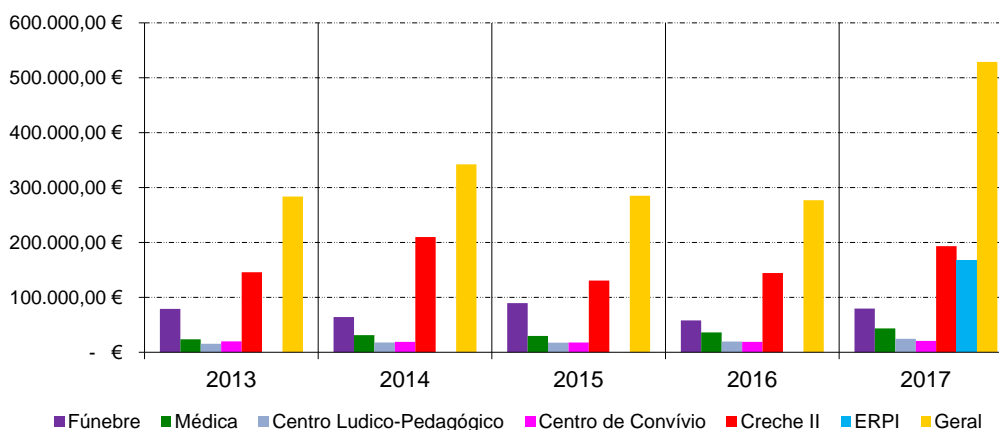
4 – Formação Profissional, Medicina do Trabalho, Ação Social, etc

5 – Fundo de Compensação Salarial – Lei 70/2013 de 30/08

O número médio de pessoal efetivo ao serviço da Instituição, durante o exercício foi de:

Pessoal por modalidade e resposta social	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2017	Total 2016
Pessoal dirigente	1	0	0	0	0	0	1	1
Pessoal administrativo	1	1	0	1	1	1	5	4
Pessoal técnico	1	1	1	1	4	2	10	8
Pessoal auxiliar/outros	1	0	0	0	10	20	31	10
Total.....	4	2	1	2	15	23	47	23

Histórico de Custos com Pessoal



De referir que o aumento de 90,95% dos custos com pessoal, tem em conta o início de uma nova resposta social, tendo o quadro de pessoal da Instituição duplicado em numero de funcionários. Está também incluído nestes custos com o pessoal a estimativa de férias, subsídio de férias e encargos sociais para o ano seguinte. O Custo médio mensal por funcionário, incluindo todos os seus custos e encargos inerentes é de 937,60 €



O número médio de pessoal em regime de prestação de serviços, durante o exercício foi de:

Pessoal	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	Lar de Idosos	Total 2017	Total 2016
Cobreadores	1	0	0	0	0	0	1	3
Médicos	0	19	0	0	0	1	20	16
Téc. Assistência Médica	0	3	0	0	0	0	3	3
Enfermagem	0	6	0	0	0	4	10	7
Outros (1)	0	0	20	0	5	0	25	22
Total.....	0	28	20	0	5	5	59	51

1 – Explicadores, advogados, professores, monitores, formadores, animadores,, etc.

11 – IMPARIDADES

Não foram registadas imparidades no corrente exercício

12 – PROVISÕES

No corrente exercício não foram constituídas quaisquer provisões.

13 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Em 31 de Dezembro de 2017, a rubrica de «Outros rendimentos e ganhos» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro de Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Venda de Energia (1)	1.356,29	0,00	1.312,49	0,00	2.523,10	0,00	5.191,88	5.589,49
Descontos p.p obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00	8,58	677,73	686,31	75,76
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros – Sinistros (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos (3)	193,79	567,27	0,00	129,52	9.749,55	25,77	10.665,90	24.681,78
Total.....	1.550,08	567,27	1.312,49	129,52	12.272,65	703,50	16.544,09	30.347,03

1 – Venda de Energia à EDP- microgeração

2 – Indemnizações de Companhia de Seguro por sinistros ocorridos

3 - Correções relativas a exercícios anteriores; Excesso de estimativa para impostos, imputação de subsídios de investimentos (Pares III); Taxas de Justiça, Devolução de Material imobilizado, Seguro coletivo - ramo vida associados.



14 - OUTROS GASTOS E PERDAS

Em 31 de Dezembro de 2017, a rubrica de «Outros gastos e perdas» apresentava a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	Centro Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Impostos (1)	215,25	1.936,17	848,61	5,00	814,94	4.994,68	8.814,68	4.161,35
Descontos p.p concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sinistros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros gastos e perdas (2)	374,30	777,96	0,00	0,00	214,00	17,99	1.384,25	2.383,21
Gastos com apoios concedidos (3)	143.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.050,00	139.400,00
Total.....	143.639,55	2.714,13	848,61	5,00	1.028,94	5.012,67	153.248,93	145.944,56

1 – Impostos Diretos e Indiretos (Seg. Social, IVA suportado IPSS's, Taxas, Licenças)

2 – Donativos; quotização União Mutualidades; Multas e Penalidades

3 - Custos Inerentes a Associados (pagamento subsídios de Funeral);

15 - GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Gastos de depreciações e amortizações», apresenta a seguinte decomposição:

Contas / Modalidades e Respostas Sociais	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	34.453,32	4.125,71	8.681,34	0,00	16.516,05	68.895,52	132.671,94	63.775,52
Equipamento básico	0,00	2.028,50	0,00	0,00	4.891,79	23.491,08	30.441,37	7.322,87
Equipamento de transporte	975,92	975,94	975,94	975,94	975,94	0,00	4.879,68	4.879,71
Ferramentas e utensílios	132,60	0,00	0,00	0,00	261,38	2.797,40	3.191,38	633,98
Equipamento administrativo	302,18	455,20	0,00	67,03	190,65	1.171,80	2.186,94	750,20
Outras imobilizações corpóreas	193,09	0,00	23,38	0,00	853,08	1.314,56	2.384,11	1.069,59
Total.....	36.057,11	7.585,43	9.680,66	1.042,97	23.688,89	97.670,36	175.725,42	78.431,87



16 - RENDIMENTOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «rendimentos e gastos de financiamento», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Gastos e Perdas de Financiamento								
Juros de financiamento obtidos (1)	(77,11)	(4,98)	(0,00)	(0,00)	(6.009,38)	(38.957,31)	(45.048,78)	(26.246,16)
Diferenças de câmbio desfavoráveis financiamento	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Outros gastos de financiamento (2)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(1,52)	(1,52)	(1,00)
Total....	(77,11)	(4,98)	(0,00)	(0,00)	(6.009,38)	(38.958,83)	(45.050,30)	(26.247,16)
Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares								
Juros obtidos (3)	1.803,85	0,00	0,00	0,00	0,00	311,76	2.115,61	7.261,41
Dividendos antecipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos em imobilizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos de financiamento (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00
Total....	1.803,85	0,00	0,00	0,00	0,00	311,76	2.115,61	7.681,41
Total (Rendimento – Gasto)	1.726,74	(4,98)	0,00	0,00	(6.009,38)	(38.647,07)	(42.934,69)	(18.565,75)

- 1 - Juros Suportados por Financiamento Bancário; diferença de juros bancários; juros compensatórios e de mora
2 - Diferença de Financiamento obtidos
3 - Juros obtidos de aplicações em Depósitos à Ordem e Depósitos a Prazo
4 - Donativos de entidades e particulares



17 - BENS DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO E CULTURAL E ATIVO FIXO TANGÍVEL

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «**Ativos fixos tangíveis**», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	139.663,41	0,00	95.239,99	145.474,32	380.377,72
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.474,32	145.474,32
Abates	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	145.474,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.474,32
Edifícios e outras construções	1.620.056,73	70.120,37	426.360,55	0,00	680.400,77	3.422.593,00	6.219.531,42
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.422.593,00	3.422.593,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	10.853,24	113.559,80	17.075,91	0,00	43.557,18	149.458,31	334.504,44
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.458,31	149.458,31
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento Transporte	3.903,77	3903,76	3.903,76	3.903,73	3.903,76	0,00	19.518,81
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	40.214,97	13.222,45	79,90	536,52	1.525,20	2.303,27	57.882,31
Adições	1.059,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2.303,27	3.363,17
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e utensílios	31.094,20	10.491,81	22.715,71	0,00	6.118,98	14.822,82	85.243,52
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.822,82	14.822,82
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos	3.529,00	2.722,06	2.408,91	0,00	22.996,11	3.589,56	35.245,64
Adições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.589,56	3.589,56
Abates/Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ativo fixo tangível.....	1.709.651,91	214.020,25	612.208,15	4.440,28	853.741,99	3.738.241,28	7.132.303,86

Depreciações Acumuladas

Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	621.359,04	40.175,73	117.821,31	0,00	112.218,31	68.895,52	960.469,91
Equipamento básico	10.853,24	101.255,30	17.075,91	0,00	39.505,22	23.491,08	192.180,75
Equipamento Transporte	3.903,77	3.903,76	3.903,76	3.903,76	3.903,76	0,00	19.518,81
Equipamento administrativo	39.382,85	12.311,91	79,90	536,52	1.334,55	1.171,80	54.817,53
Ferramentas e utensílios	29.001,41	10.491,81	20.806,42	0,00	5.412,76	2.797,40	68.509,80
Outros ativos fixos	3.529,00	2.722,06	1.323,45	0,00	18.083,89	1.314,56	26.972,96
Perdas p/imparidade e reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Depreciação acumulada.....	708.029,31	170.860,57	161.010,75	4.440,28	180.458,49	97.670,36	1.322.469,76

Ativo tangível líquido.....	1.001.622,60	43.159,68	451.197,40	0,00	673.283,50	3.640.570,92	5.809.834,10
------------------------------------	---------------------	------------------	-------------------	-------------	-------------------	---------------------	---------------------

Associação Mutualista

Rua da Tuna Musical de Anta, nº 987 – 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 – Telfm: 961 365 279 – FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com – www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI



INVESTIMENTOS EM CURSO Ativos Fixos Tangíveis em Curso

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico- Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI
Despesas Instalação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.513,24
Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.215.121,39
Total Investimentos em curso.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.419.640,63

Foi em Junho de 2015, que se deu início à construção de um novo equipamento social, a Estrutura Residencial para Pessoas Idosas - Lar de S. Francisco, projeto este que foi concluído em Julho de 2017. Pela conclusão deste projeto, foram transferidos os valores constantes na tabela ativos fixos tangíveis em curso, para a conta ativos fixos tangíveis. A conta ativos fixos tangíveis em curso ficou assim saldada a 31 de Julho de 2017.

18 - PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

Não existem propriedades de investimento

19 - ATIVOS INTANGÍVEIS

Não estão registados quaisquer ativos intangíveis na Instituição

20 - INVESTIMENTOS FINANCEIROS

Não existem investimentos financeiros associados

21 - FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS /MEMBROS

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Associados», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo corrente – Quotizações em dívida dos associados	31/12/2017	31/12/2016
Quotas Subsídio de Funeral	10.400,00	6.070,00
Quotas Assistência Médica	3.035,00	3.320,00
Total.....	13.435,00	9.390,00

22 – CLIENTES / UTENTES

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Clientes/Utentes», apresenta a seguinte decomposição: Este crédito é considerado de curto-prazo.

Divida de clientes	31/12/2017	31/12/2016
Associados/Utentes - Fúnebre	70,00	0,00
Associados/Utentes - Médica	4.402,63	6.022,96
Utentes - C. Convívio	120,00	45,00
Utentes – Centro Lúdico	475,25	10,90
Utentes - Creche II	1.155,45	20,50
Utentes – Lar de Idosos	50.100,75	0,00
Total.....	56.429,08	6.099,36



23 - ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Estado e outros entes públicos», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Imposto s/ rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (1)	0,00	0,00	642,67	0,00	699,86	2.910,16	4.252,69	340.792,55
Outros impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	642,67	0,00	699,86	2.910,16	4.252,69	340.792,55

1 – Reembolsos solicitados ao abrigo do DL nº 20/90 revista pela alterado através do DL nº 84/2017 de 21/07 (Restituição de IVA às IPSS)

Passivo	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	Lar Idosos	Total 2017	Total 2016
Retenção de impostos sobre rendimentos – Dependentes (1)	1.079,85	451,25	274,32	226,12	1.059,65	2.172,81	5.264,00	1.777,00
Retenção de impostos sobre rendimentos – independentes (1)	0,00	663,90	0,00	0,00	0,00	202,30	866,20	804,45
Sobretaxa IRS – Dependentes (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para a segurança social (2)	2.477,72	1.367,01	839,16	892,44	5.936,62	8.387,55	19.900,50	8.927,22
Tributos das autarquias locais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras tributações (3)	10,41	2,30	11,34	0,19	3.970,69	154,30	4.149,23	3.998,13
Total.....	3.657,98	2.484,46	1.124,82	1.118,75	10.966,96	10.916,96	30.179,93	15.538,80

1 – Retenção relativa a IRS e Sobretaxa de IRS de Dezembro a liquidar em Janeiro

2 – Retenções relativas à Encargos Sociais de Dezembro a liquidar em Janeiro

3 – Fundo de compensação salarial, Prestação social subsídio desemprego, Penhoras Salariais Tributárias

A Instituição não tem contribuições em atraso para com a Segurança Social nem para com o Autoridade Tributária e Aduaneira. Os valores a débito referem-se a IVA a restituir pela AT, relativamente a alimentação e bebidas, consignado no DL/84/2017 de 21/07. Os valores a crédito são responsabilidades fiscais a liquidar no mês seguinte.



24 - OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a receber», apresenta a seguinte decomposição:

Ativo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento(1))	2.454.192,09	66.886,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521.078,34	2.219.039,02
Total.....	2.454.192,09	66.886,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521.078,34	2.219.039,02
Pessoal (2)	353,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353,12	1.975,00
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros devedores - (3)	898,38	251,44	0,00	0,00	110,00	112,50	1.372,32	2.745,58
Total.....	1.251,50	251,44	0,00	0,00	110,00	112,50	1.725,44	4.720,58
Total Outras Contas a Receber	2.455.443,59	67.137,69	0,00	0,00	110,00	112,50	2.522.803,78	2.223.759,60

1 – Autofinanciamento entre modalidades – Débitos de modalidades e respostas sociais

2 - Débitos de pessoal

3 – Fornecedores de Imobilizado, Juros a receber, débitos de prestadores de serviços

No final do exercício, o saldo da rubrica «Outras contas a pagar», apresenta a seguinte decomposição:

Passivo corrente	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Financiamentos obtidos entre modalidades (autofinanciamento (1))	0,00	0,00	561.517,32	13.775,44	229.337,61	1.716.447,97	2.521.078,34	2.219.039,02
Total.....	0,00	0,00	561.517,32	13.775,44	229.337,61	1.716.447,97	2.521.078,34	2.219.039,02
Pessoal (2)	0,00	1.532,37	1.021,12	419,20	8.438,51	1.483,49	12.894,69	0,00
Subsídio público atribuído	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros credores (3)	27.186,56	5.934,66	4.295,16	1.947,88	29.283,44	79.256,50	147.904,19	766.521,93
Total.....	27.186,56	7.467,03	5.316,28	2.367,08	37.721,95	80.739,99	160.798,89	766.521,93
Total Outras Contas a Pagar	27.186,56	7.467,03	566.833,60	16.142,52	267.059,56	1.797.187,96	2.681.877,23	2.985.560,95

1 – Autofinanciamento entre modalidades – crédito das modalidades

2- Créditos do pessoal

3 – Dívidas a fornecedores imobilizado, a credores por acréscimo de gastos, cheques por descontar, dívidas a prestadores de serviços



25 – DIFERIMENTOS

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Diferimentos», apresenta a seguinte decomposição:

Gastos a Reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Fornecimentos e serviços	377,34	1.168,99	310,10	102,22	1.125,52	1.825,70	4.909,87	672,82
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(126,82)	(126,82)	0,00
Total Gastos a Reconhecer.....	377,34	1.168,99	310,10	102,22	1.125,52	1.698,88	4.783,05	672,82
Rendimentos a Reconhecer	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Quotas Associados	1.490,00	2.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.720,00	2.900,00
Mensalidades utentes	0,00	14,68	139,00	0,00	9.775,00	49.100,75	59.029,43	6.967,00
Outros proveitos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Rendimentos e Reconhecer.....	1.490,00	2.244,68	139,00	0,00	9.775,00	49.100,75	62.749,43	9.867,00

Total Diferimentos	1.867,34	3.413,67	449,10	102,22	10.900,52	50.799,63	67.532,48	10.539,82
---------------------------	-----------------	-----------------	---------------	---------------	------------------	------------------	------------------	------------------

26 - OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

Esta rubrica inclui certificados de dívida Pública inscrita, sendo um investimento em instrumentos de capital próprio que não têm preço de mercado, cotado num mercado ativo e cujo justo valor não pode ser fiavelmente mensurado. Estes investimentos encontram-se mensurados pelo custo de aquisição, e encontra-se depositado no Banco Montepio, no valor de 2.832,64 €.

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Certificados de Dívida Inscrita	2.832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832,64	2.832,64
Fundo Tesouraria - BPI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
Total.....	2.832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832,64	352.832,64

27 - CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Caixa e depósitos bancários», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Caixa	4.214,63	5.784,65	3,75	25,75	9,79	66,38	10.104,95	13.375,04
Depósitos á ordem	6.686,45	3.650,15	3.216,30	2.261,24	1.299,00	1.724,70	18.837,84	19.008,25
Outros depósitos bancários (Dep. a Prazo)	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	291.000,00
Total.....	235.901,08	9.434,80	3.220,05	2.286,99	1.308,79	1.791,08	253.942,79	323.383,29



28 – FUNDOS

Não estão registados quaisquer fundos no corrente exercício.

29 - EXCEDENTES TÉCNICOS

Não existem excedentes técnicos registados no corrente exercício.

30 - RESERVA LEGAL E OUTRAS RESERVAS

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Reservas», apresenta a seguinte decomposição:

	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Reservas legais (10%)	162.291,89	17.577,24	2.259,53	445,09	6.174,38	0,00	188.748,13	179.497,95
Reservas estatutárias	1.377.343,08	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	0,00	1.403.873,07	1.383.983,07
Fundo próprio	653.440,16	25.307,73	0,00	1.222,26	0,00	0,00	679.970,15	660.080,15
Fundo permanente	723.902,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723.902,92	723.902,92
Reservas livres	951.189,37	125.490,32	17.978,46	797,30	54.132,23	0,00	1.149.587,68	1.086.226,14
Total.....	2.490.824,34	168.375,29	20.237,99	2.464,65	60.306,61	0,00	2.742.208,88	2.649.707,16

31 - EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Excedentes de revalorização ativos fixos tangíveis e intangíveis», apresenta a seguinte decomposição:

Reavaliação decorrentes de diplomas legais								
	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Decreto-lei nº 264/92	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.974,74	1.113.917,74
Total.....	1.113.917,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.974,74	1.113.917,74

32 - OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Outras variações nos fundos patrimoniais», apresenta a seguinte decomposição:

Rúbricas	Fúnebre	Médica	C. Lúdico-Pedagógico	Centro Convívio	Creche II	ERPI	Total 2017	Total 2016
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios – Pares III	0,00	0,00	0,00	0,00	255.487,60	0,00	255.487,60	264.220,40
Doações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	0,00	0,00	255.487,60	0,00	255.487,60	264.220,40



33 - FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Em 31 de Dezembro de 2017, o saldo da rubrica «Financiamentos Obtidos», apresenta a seguinte decomposição:

Financiamentos Obtidos Empréstimos Bancários	31/12/2017	31/12/2016
Linha Crédito MTSS – Economia Social Banco Montepio – Creche II	192.573,72	294.065,06
Linha de Crédito ao Investimento Banco BPI – Construção de ERPI – Estrutura Residencial Pessoas Idosas	2.000.000,00	1.550.000,00
Total.....	2.192.573,72	1.844.065,06

- Existem neste exercício dois empréstimos em curso. O empréstimo obtido ao abrigo da Linha de Crédito de Apoio à Economia Social, indicado a 31/12/2017, reflete a dívida bancária de capital e encontra-se em fase de amortização. De referir que foi efetuada a amortização no valor de 101.491,34 €.
- Quanto ao segundo empréstimo, diz respeito ao financiamento obtido junto do Banco BPI, para a construção da Estrutura Residencial para pessoas idosas. Trata-se de um empréstimo contratualizado a 15 anos, com período de carência de 36 meses. O período de carência iniciou-se em Maio de 2016 e terminará a Abril de 2019.

34 – FORNECEDORES CONTA CORRENTE

Em 31 de Dezembro de 2017, o valor da rubrica «Fornecedores de conta corrente» que representa dívidas de curto-prazo, apresenta a seguinte decomposição:

Fornecedores	31/12/2017	31/12/2016
Fornecedores - Fúnebre	1.881,86	442,71
Fornecedores - Médica	1.511,97	1.146,05
Fornecedores - C. Convívio	32,50	48,67
Fornecedores - Centro Lúdico	298,77	523,20
Fornecedores - Creche II	1.530,00	486,40
Fornecedores - ERPI	34.213,70	0,00
Total.....	39.468,80	2.647,03

As dívidas a fornecedores respeitam o prazo de pagamento entre 30 a 60 dias.



35 - OUTRAS INFORMAÇÕES

A Instituição manteve em atividade no corrente exercício as suas modalidades de Subsídio de Funeral, Assistência Médica e Centro Lúdico-Pedagógico em funcionamento, bem como as suas respostas sociais de Centro de Convívio e Creche. A Direção da Instituição deu como concluído, à construção do projeto Estrutura Residencial para pessoas idosas, iniciado em Junho de 2015, tendo este novo equipamento social entrado em funcionamento em Agosto de 2017. Trata-se de uma resposta social que pretende albergar 80 utentes permanentes, tendo terminado o exercício de 2017 com 31 utentes residentes.

O futuro da Instituição, passa pela prestação de cuidados nas suas diversas modalidades e respostas sociais aos utentes, jovens e idosos, mas é na área destes últimos que está colocado o maior desafio futuro, pois o envelhecimento da população Portuguesa é uma realidade.

No entanto, a Instituição nunca deixará de efetuar o pagamento dos compromissos que tem com a vertente associativa, nomeadamente na modalidade subsídio de funeral com a concessão dos direitos consignados em regulamento de benefícios para a modalidade. Quanto à prestação de serviços a associados e utentes a Instituição em 2017 aumentou os rendimentos em prestação de serviços no global.

Na vertente operacional de cada modalidade e resposta social, verificam-se os seguintes resultados operacionais, antes de depreciação, gastos de financiamento e impostos, distribuídos da seguinte forma:

- A modalidade Subsídio de Funeral apresenta resultado de 67.449,98 € positivos,
- A modalidade de assistência médica de 4.756,85 € positivos,
- A modalidade Centro Lúdico-Pedagógico de 9.655,51 € negativos,
- A Resposta Social Centro de Convívio de 3.233,62 € negativos,
- A Resposta Social Creche de 41.935,51 € positivos,
- A Resposta Social ERPI de 19.740,25 € negativos
- Resultado Global operacional antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos do global das Modalidades e Respostas Sociais foi de 81.512,96 €.

A vertente operacional demonstra claramente que a Instituição apresenta um resultado positivo daquilo que é a sua atividade principal, a prestação de serviços a associados e utentes.

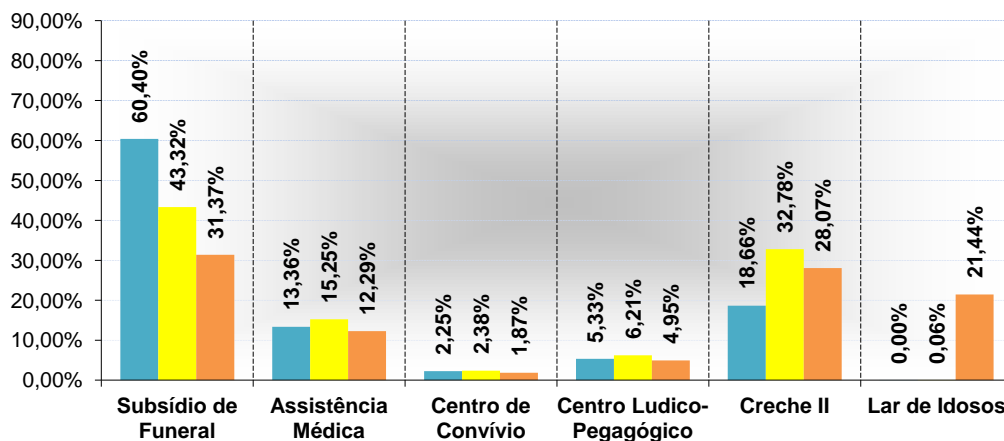
Na vertente resultado líquido do exercício, o resultado apresenta-se negativo de 137.147,15 €. De referir que para tal contribui os 175.725,42 de depreciações dos ativos fixos tangíveis, que sendo um movimento contabilístico transforma um resultado operacional positivo num resultado líquido negativo.

Quanto aos gastos de financiamento, espera-se que estes venham a reduzir para os próximos exercícios com o amortizar dos empréstimos de financiamento que contraídos para a construção dos equipamentos.

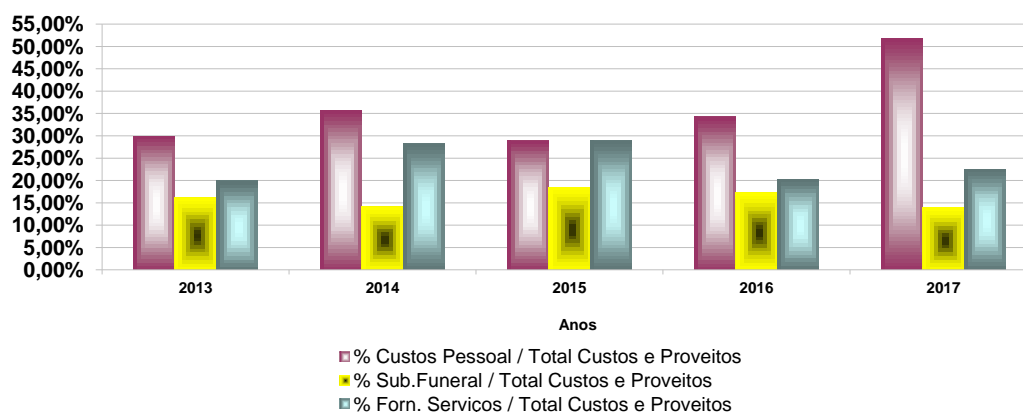


36 – DADOS ESTATÍSTICOS DIVERSOS

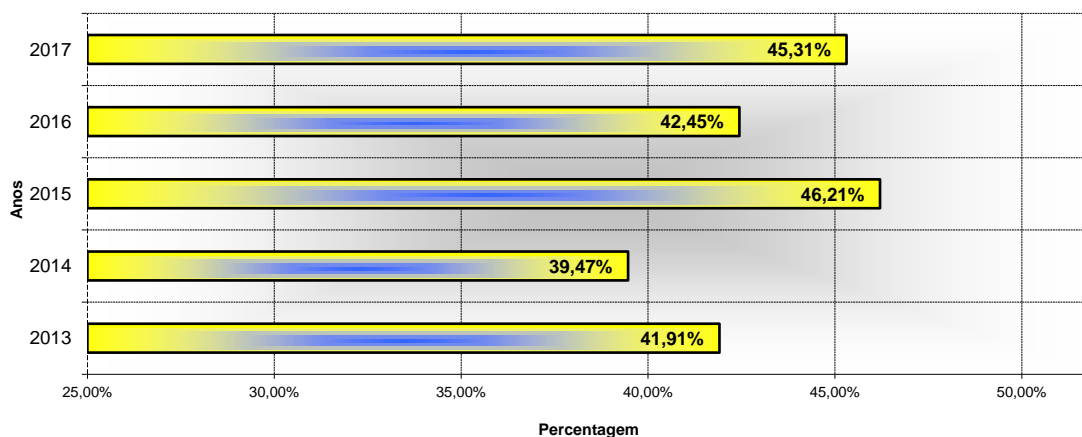
Peso da Modalidade e Resposta Social na Instituição 2017



Peso de Gastos / Receitas

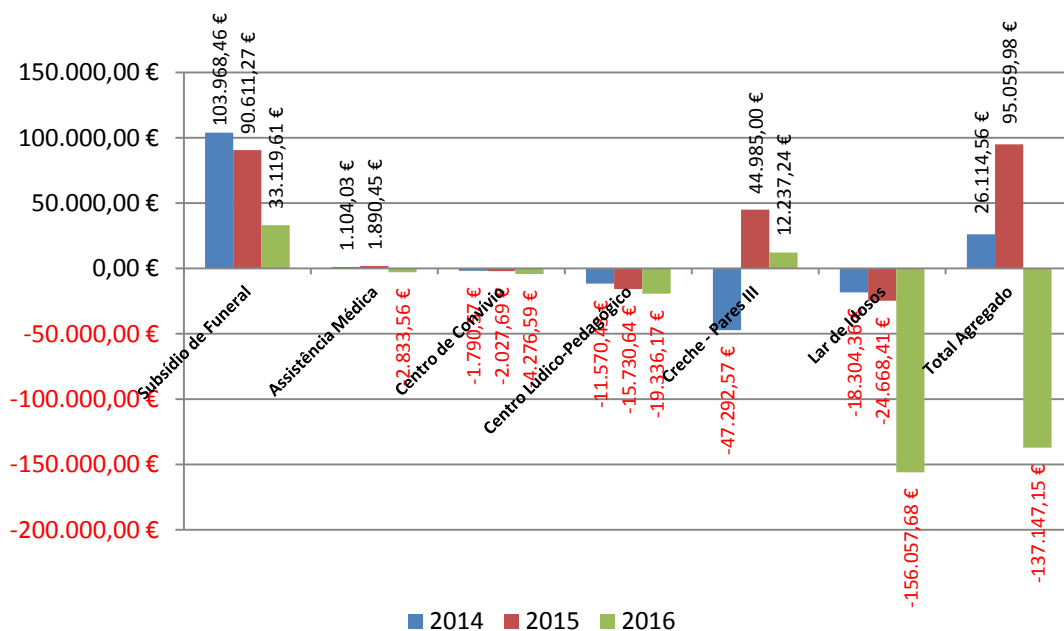


Peso das Quotas do Subsídio de Funeral / Gasto Inerentes a Associados





Evolução Resultado Líquido



Anta, 06 de Março de 2018

A DIRECÇÃO

Manuel Rocha Gomes Pereira
(Presidente)

Maria Rosário Correia Silva Sousa
(Tesoureira)

Maria Goreti Teixeira Andrade
(Vogal)

Jaime Pereira da Costa
(Vogal)

Maria Conceição Santos Cardoso
(TOC - Cédula nº 6244)



PARECER DO CONSELHO FISCAL

RELATÓRIO E CONTAS DE 2017

A fim de dar cumprimento ao estabelecido na alínea b) do Art. 60º dos Estatutos desta Associação, vem este Conselho Fiscal emitir **parecer favorável** sobre o Relatório e Contas do ano de 2017, depois de analisar o âmbito, montante, destino e natureza das verbas afetadas para a sua concretização, concluiu que os mesmos se encontravam devidamente elaborados.

Por tal facto, o Conselho Fiscal congratula-se com a eficácia da Direção e recomenda à Assembleia Geral a sua aprovação.

Anta, 07 de Março de 2018

José Fernando Gomes Bernardes
(Presidente)

Margarida Gomes Ribeiro Pereira
(Secretario)

Pedro Alexandre Ribeiro Silva Pereira
(Secretario)



ÍNDICE

Descrição	Página
Capa Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados	1
Demonstração de Resultados por Natureza	2
Balanço Ativo	3
Balanço Fundos Patrimoniais e Passivo	4
Demonstração de Resultados por Funções	5
Demonstração individual de Fluxos de Caixa	6
1 - Identificação da Entidade	7
2 – Referencial Contabilístico de preparação de demonstrações Financeiras	7
3 – Principais Políticas Contabilísticas	8
4 – Prestação de Serviços a Associados e Utentes	11
5 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração	15
6 – Variações nos Inventários da Produção	15
7 – Trabalhos para a Própria Entidade	15
8 – Custo da Mercadoria Vendida e Matérias Consumidas	15
9 – Fornecimento e Serviços Externos	16
10 – Gastos com Pessoal	17
11 – Imparidades	18
12 - Provisões	18
13 – Outros Rendimentos e Ganhos	18
14 – Outros Gastos e Perdas	19
15 – Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	19
16 – Rendimentos e Gastos de Financiamento	20
17 – Bens do Património Histórico e Cultural e Ativo Fixo Tangível	21
18 – Propriedades de Investimento	22
19 – Ativos Intangíveis	22
20 – Investimentos Financeiros	22
21 - Fundadores/Patrocinadores/Doadores/Associados	22
22 – Clientes / Utentes	22
23 – Estado e Outros Entes Públicos	23
24 – Outras Contas a receber e a pagar	24
25 – Diferimentos	25
26 – Outros Ativos Financeiros	25
27 – Caixa e Depósitos Bancários	25
28 – Fundos	25
29 – Excedentes Técnicos	26
30 – Reserva Legal e Outras Reservas	26
31 – Excedentes de Revalorização	26
32 – Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	26
33 – Financiamentos Obtidos	27
34 – Fornecedores conta corrente	27
35 – Outras Informações	28
36 – Dados estatísticos diversos	29
Parecer do Conselho Fiscal	31

Associação Mutualista

Rua da Tuna Musical de Anta, nº 987 – 4500-054 Anta
Telf: 227 340 103 – Telm: 961 365 279 – FAX: 227 319 110
e-mail: geral@associacaoanta.com – www.associacaoanta.com
NIF: 500 964 530

Modalidades

Subsídio de Funeral
Assistência Médica
Centro Lúdico-Pedagógico

Respostas Sociais

Centro Convívio
Creche
ERPI