

1. Identificação de entidade

A ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL PROF. SILVA LEITÃO é uma Associação de Solidariedade Social, com sede na Rua Dr. Manuel Rodrigues, na localidade de Bemposta, do Concelho de Bemposta. Tem como **CAE 88990 – OUTRAS ACTIVIDADES DE APOIO SOCIAL SEM ALOJAMENTO, N.E.**

A instituição tem por objectivo contribuir para a promoção da freguesia da Bemposta, assim como responder às necessidades da população mais idosa e contribuir para a melhoria das condições de vida da população em geral.

2. Referencial contabilístico

2.1 Enquadramento

As presentes Demonstrações Financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da instituição e de acordo com as normas para as Entidades do Setor Não Lucrativo (ESNL), regulado pelos seguintes diplomas legais:

- Decreto Lei 36-A/2011 que aprova a NCRF-ESNL
- Portaria 105/2011, de 14/03 – Modelos de demonstrações financeiras aplicáveis às ESNL
- Portaria 106/2011, de 14/03 – Código de contas para as ESNL
- Aviso 6726-B/2011, de 14/03 – Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL)

2.2 Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL

Até 31 de Dezembro de 2011, a instituição elaborou, aprovou e publicou Demonstrações Financeiras, para o efeito do cumprimento da legislação comercial vigente e de acordo com o PCIPSS. O Balanço e Demonstração dos Resultados em 31 de Dezembro de 2011, foram ajustados de forma a estarem de acordo com as NCRF-ESNL

Os ajustamentos efectuados com efeitos a 1 de Janeiro de 2012, data da transição, foram efectuados de acordo com as disposições da Adopção pela primeira vez das normas contabilísticas e de relato financeiro, tendo como contrapartida Resultados Transitados.

Dos ajustamentos efectuados, a conta de despesas de instalação, foi desreconhecida pois em SNC passa a ser considerado como um gasto o valor líquido.

Outro ajustamento efectuado foi o valor referente a subsídios ao investimento que foi transportado no balanço para a rubrica Outras Variações Patrimoniais, por aplicação das normas SNC.

3. Principais políticas contabilísticas

Activos tangíveis: Os adquiridos até 31 de Dezembro de 2011 encontram-se registados pelo custo de aquisição deduzido de amortizações acumuladas. Os adquiridos após 01 Janeiro de 2012 encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzidos de depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta, em conformidade com o período de vida útil estimado para o grupo de bens.

Activos Intangíveis: Encontram-se registados ao modelo do custo, deduzidos das amortizações acumuladas;

Inventários: são mensurados pelo custo de aquisição

Custo Empréstimos obtidos: é considerado como um gasto do período e nunca acrescido ao activo;

Dívidas de Terceiros: estão registadas de acordo com eventos ocorridos no decorrer da actividade operacional

Dívidas a Terceiros: estão registadas pelo modelo do custo;

Caixa e Depósitos Bancários: os montantes incluídos nestas rubricas são mobilizáveis sem risco significativo de valor;

Subsídios : mensurados pelo valor recebido, após o cumprimento de determinadas condições exigidas para a sua concessão. Os não reembolsáveis relacionados com Activos Tangíveis e Intangíveis são inicialmente reconhecidos nos Capitais Próprios sendo posteriormente reconhecidos na Demonstração dos Resultados numa base sistemática e racional durante os períodos contabilísticos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados.

4. Activos fixos tangíveis

4.1 - Vidas Úteis ou as Taxas de Depreciação Usadas

As depreciações do período são calculadas tendo em consideração as seguintes vidas úteis:

Activos Tangíveis	Vida útil
Terrenos e Recursos Naturais	
Edifícios e Outras Construções	50 anos
Equipamento Básico	6 anos
Equipamento de Transporte	5 anos
Equipamento Administrativo	6 anos
Equipamentos Biológicos	
Outros Activos Fixos Tangíveis	4 anos

4.2 - Quantia Escriturada Bruta e a Depreciação Acumulada no Início e no Fim do Período

Os Activos Tangíveis apresentam a seguinte decomposição por classe:

Descrição do Activo	Quantia Escrit.Bruta 31.12.N	Depreciações Acumuladas 31.12.N	Quantia Escrit.Bruta 31.12.N-1	Depreciações Acumuladas 31.12.N-1
Terrenos e Rec.Naturais	3.115,40		3.115,40	0
Edif.Outras Construções	413.293,48	132.302,77	413.293,48	122.668,45
Equipamento Básico	28.479,87	24.637,19	24.637,15	24.176,63
Equipamento Transporte	51.651,03	51.651,03	51.651,03	51.651,03
Equipamento Administrativo	40.552,84	40.204,06	40.552,84	40.029,88
Outros Act Fixos Tangíveis	2.667,50	1.992,50	2.667,50	1.655,00
Imobilizações em curso				
TOTAL	539.760,12	250.787,55	535.917,40	240.180,99

4.3 -Reconciliação da Quantia Escriturada no Início e no Fim do Período que mostre as Adições, as Alienações, os Abates e as Depreciações

Os movimentos na rubrica Activos Tangíveis durante o ano de 2017 e no ano anterior são os que se seguem:

QUANTIA ESCR.BRUTA	Saldo 31.12.N-1	Adições	Revalor.	Alienações	Abates	Det.p/Venda	Saldo 31.12.N
Terrenos e Rec. Naturais	3.115,40	0	0	0	0	0	3.115,40
Edif.Outras Construções	413.293,48	0	0	0	0	0	413.293,48
Equip.Básico	24.637,15	3.842,72	0	0	0	0	28.479,87
Equip. Transporte	51.651,03	0	0	0	0	0	51.651,03
Equip. Administrativo	40.552,84	0	0	0	0	0	40.552,84
Outros Act Fixos Tang	2.667,50	0	0	0	0	0	2.667,50
Imobilizações em curso		0	0	0	0	0	
TOTAL	535.917,40	0	0	0	0	0	539.760,12

ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL PROF. SILVA LEITÃO

DEPRECIÇÕES ACUM.:	Saldo 31.12.N-1	Adições	Diminuições	Saldo 31.12.N			
Terrenos e Rec. Naturais	0	0	0	0			
Edif.Outras Construções	122.668,45	9.634,32	0	132.302,77			
Equip.Básico	24.176,63	460,56	0	24.637,19			
Equip. Transporte	51.651,03	0	0	51.651,03			
Equip. Administrativo	40.029,88	174,18	0	40.204,06			
Equip.Biológicos	0	0	0	0			
Outros Act.Fixos Tang.	1.655,00	337,50	0	1.992,50			
TOTAL	240.180,99	10.606,56	0	250.787,55			
PERDAS IMPARIDADE	Saldo 31.12.N-1	Adições	Revers.	Saldo 31.12.N			
Terrenos e Rec. Naturais	0	0	0	0			
Edif.Outras Construções	0	0	0	0			
Equip.Básico	0	0	0	0			
Equip. Transporte	0	0	0	0			
Equip. Administrativo	0	0	0	0			
Equip.Biológicos	0	0	0	0			
Outros Act.Fixos Tang.	0	0	0	0			
TOTAL	0	0	0	0			
QUANT.ESCRITURADA							
Terrenos e Rec. Naturais	3.115,40						
Edif.Outras Construções	280.990,71						
Equip.Básico	3.842,68						
Equip. Transporte	0						
Equip. Administrativo	348,78						
Equip.Biológicos	0						
Outros Act.Fixos Tang.	675,00						
TOTAL	288.972,57						

5. Inventários

5.1- Indicação do Sistema de Inventário e Forma de Custeio Utilizados

Os inventários encontram-se valorizados pelo custo. O custo inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários na sua condição actual.

A empresa valoriza os seus inventários pela fórmula de custeio de custo médio ponderado.

Demonstração do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

Movimentos	Mercadorias	Mat Primas,sub consumo
Existências Iniciais	0	967,23
Compras	0	27.480,49
Autoconsumos	0	0
Regularização de existências	0	0
Existências Finais	0	1.177,53
TOTAL	0	27.270,19

6 - Subsídios do Governo

❖ A empresa reconheceu nas suas Demonstrações Financeiras os seguintes Subsídios do Governo:

31.12.N				
Descrição do subsídio	Natureza reembolso	Capitais próprios	Passivo	Demonst. dos Resultados
PIDDAC	Não reembolsável	88.848,91	0	2.613,20
GOVERNO CIVIL DE SANTARÉM	Não reembolsável	881,85	0	25,94
CAMARA MUNICIPAL DE ABRANTES	Não reembolsável	21.045,68	0	618,99
JUNTA FREGUESIA DE BEMPOSTA	Não reembolsável	4.907,92	0	144,35
FAMILIA LIZARDO LEITAO	Não reembolsável	78.040,62	0	2.295,31
CENTRO DE EMPREGO DE ABRANTES	Não reembolsável	7.654,97	0	225,15
DIVERSOS	Não reembolsável	10.062,39	0	295,83
CMA	Não reembolsável	348,78		174,18
TOTAL		211.791,12	0	6.392,95
31.12.N-1				
Descrição do subsídio	Natureza reembolso	Capitais próprios	Passivo	Demonst. dos Resultados
PIDDAC	Não reembolsável	91.462,11	0	2.613,20
GOVERNO CIVIL DE SANTARÉM	Não reembolsável	907,79	0	25,94
CAMARA MUNICIPAL DE ABRANTES	Não reembolsável	21.664,67	0	618,99
JUNTA FREGUESIA DE BEMPOSTA	Não reembolsável	5.052,27	0	144,35
FAMILIA LIZARDO LEITAO	Não reembolsável	80.335,93	0	2.295,31
CENTRO DE EMPREGO DE ABRANTES	Não reembolsável	7.880,12	0	225,15
DIVERSOS		10.358,22	0	295,83
CMA	Não reembolsável	522,96		174,18
TOTAL		218.184,07	0	6.392,95

7- Capital Próprio

7.1 - Explicitação e Justificação dos Movimentos Ocorridos em cada uma das Rubricas de Capitais Próprios, constantes do Balanço, para além das referidas anteriormente

Durante o período ocorreram as seguintes movimentações nos Capitais Próprios:

Rúbricas Capital Próprio	Saldo em 31.12.N-1	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31.12.N
Resultados Transitados	49.194,37		7.116,75	42.077,62
O variações nos fundos patrim	218.184,07		6.392,95	211.791,12
Resultado líquido do período	-7.116,75	7.116,75	11.696,33	-11.696,33
TOTAIS	260.261,69	7.116,75	25.206,03	242.172,41

8- Benefícios dos empregados

A instituição teve em média ao longo do ano empregados.

90- Outras Informações

❖ O conta "Estado e Outros Entes Públicos" apresentava os seguintes saldos:

	31.12.N	31.12.N-1
Imposto sobre o valor acrescentado	3.535,11	2.589,29
Imposto sobre o rendimento pessoas colectivas:		
Imposto Estimado	0	0
Pagamentos por conta	0	0
Retenções na Fonte	0	0
TOTAL DO ACTIVO	3.535,11	2.589,29
Imposto sobre o rendimento pessoas singulares	221,63	203,89
Imposto sobre o valor acrescentado	0	0
Contribuições para a segurança social	1.887,57	1.642,44
Imposto sobre o rendimento pessoas colectivas:		
Imposto Estimado	0	0
Pagamentos por conta	0	0
Retenções na Fonte	0	0
TOTAL DO PASSIVO	2.109,20	1.846,33

❖ O detalhe da conta "Outros Rendimentos e Ganhos" é apresentado da seguinte forma:

Descrição	Ano N	Ano N-1
Rendimentos Suplementares	26.707,05	125,00
Desconto de pronto pagamento obtidos	28,00	198,05
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários		
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros		
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros		
Outros	17.712,84	8.936,42
TOTAL	44.447,89	9.259,47

❖ O detalhe da conta "Outros Gastos e Perdas" é apresentado da seguinte forma:

Descrição	Ano N	Ano N-1
Impostos	1.207,69	4,00
Desconto de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros		
Gastos e perdas em investimentos não financeiros		
Outros	390,56	101,17
TOTAL	1.598,25	105,17

Bemposta, 31 Março de 2019

A Direcção,

Josefina Gomes

O Técnico Oficial de Contas

Francisco Lopes Almeida Silva