

**ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA SOCIAL
E CULTURAL DE PINHANÇOS**

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2018

Associação Humanitária Social e Cultural de Pinhanços

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária:

Euros

RUBRICAS	Notas	Datas	
		31-12-2018	31-12-2017
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1 873 735,37	1 895 727,21
Ativos intangíveis		7 660,84	451,08
Investimentos financeiros		2 686,75	1 768,94
Subtotal		1 884 082,96	1 897 947,23
Ativo corrente			
Inventários		9 594,43	5 263,92
Clientes		20 225,33	22 452,02
Estado e outros Entes Públicos		22 771,18	28 899,37
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		1 629,00	741,00
Outras contas a receber		3 881,40	2 500,00
Diferimentos		2 204,62	2 558,25
Caixa e depósitos bancários		164 854,93	77 411,93
Subtotal		225 160,89	139 826,49
Total do Ativo		2 109 243,85	2 037 773,72
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		115 207,14	115 207,14
Resultados transitados		1 053 596,08	884 593,03
Outras variações nos fundos patrimoniais		150 086,66	153 956,83
		1 318 889,88	1 153 757,00
Resultado Líquido do período		207 928,24	166 201,24
Total do fundo do capital		1 526 818,12	1 319 958,24
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		384 731,71	391 617,29
Subtotal		384 731,71	391 617,29
Passivo corrente			
Fornecedores		20 579,83	23 494,62
Estado e outros Entes Públicos		13 890,49	10 655,39
Financiamentos obtidos		46 885,61	89 052,21
Diferimentos		300,00	408,00
Outras contas a pagar		116 038,09	202 587,97
Outros passivos financeiros			
Subtotal		197 694,02	326 198,19
Total do passivo		582 425,73	717 815,48
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2 109 243,85	2 037 773,72

1. Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2018						
	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Reval.	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Terrenos e recursos naturais	20 133,04					20 133,04
Edifícios e outras construções	1 883 447,16	30 295,50				1 913 742,66
Equipamento básico	330 512,67	24 186,51				354 699,18
Equipamento de transporte	105 010,39					105 010,39
Equipamento biológico	-					-
Equipamento administrativo	34 628,84	3 835,22				38 464,06
Outros Ativos fixos tangíveis	26 696,23	10 513,68				37 209,91
Total	2 400 428,33	68 830,91				2 469 259,24
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e outras construções	177 127,22	42 153,17				219 280,39
Equipamento básico	221 822,14	28 195,76				250 017,90
Equipamento de transporte	78 460,42	16 107,14				94 567,56
Equipamento biológico						
Equipamento administrativo	17 550,58	3 936,24				21 486,82
Outros Ativos fixos tangíveis	9 740,80	430,40				10 171,20
Total	504 701,16	90 822,71				595 523,87

As aquisições de 2018 reflete quase na sua totalidade a conclusão das obras do novo edifício, assim como todo o equipamento necessário para o equiparem.

2. Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2018, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2018

	Saldo em 01-Jan-2018	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Reval.	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
<i>Goodwill</i>						
Projetos de Desenvolvimento						
Programas de Computador	4 699,28	8 033,44				12 732,72
Propriedade Industrial						
...						
Outros Ativos intangíveis	660,00					660,00
Total	5 359,28	8 033,44				13 392,72
Depreciações acumuladas						
Projetos de Desenvolvimento						
Programas de Computador	4 248,19	823,69				5 071,88
Propriedade Industrial						
...						
Outros Ativos intangíveis	660,00					660,00
Total	4 908,19	823,69				5 731,88

3. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	Inventário em 01-Jan-2017	Compras	Reclas. e regul.	Inventário em 31-Dez-2017	Compras	Reclas. e regul.	Inventário em 31-Dez-2018
Mercadorias		17 416,92			23 838,35		
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	5 605,52	92 501,31		5 263,92	112 937,05		9 594,43
Produtos Acabados e intermédios							
Produtos e trabalhos em curso							
...							
Total	5 605,52	109 918,23		5 263,92	136 775,40		9 594,43

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	110 259,83		132 444,89
Variações nos inventários da produção			

4. Clientes e Utentes

Para os períodos de 2018 e 2017 a rubrica “*Clientes*” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Clientes e Utentes c/c	20 150,33	22 452,02
Clientes	1 642,54	1 960,89
Utentes	18 507,79	20 491,13
Total	20 150,33	22 452,02

5. Outras contas a receber

A rubrica “*Outras contas a receber*” tinha, em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a seguinte decomposição:

Descrição	2018	2017
Adiantamentos ao pessoal		
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos		
Devedores por acréscimos de rendimentos	1 276,15	
...		
Outros Devedores	2 605,25	2 500,00
Perdas por Imparidade		
Total	3 881,40	2 500,00

6. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer		
Seguros	2 204,62	2 418,80
Serviços especializados		139,45
...		
Total	2 204,62	2 558,25
Rendimentos a reconhecer		
Quotas	300,00	408,00
...		
...		
Total	300,00	408,00

7. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2018 e 2017, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2018	2017
Caixa	4 596,06	302,52
Depósitos à ordem	140 258,87	57 109,41
Depósitos a prazo	20 000,00	20 000,00
Outros		
Total	164 854,93	77 411,93

8. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	115 207,14			115 207,14
Excedentes técnicos				
Reservas				
Resultados transitados	884 593,03	169 003,05		1 053 596,08
Excedentes de revalorização				
Outras variações nos fundos patrimoniais	153 956,83		(3 870,17)	150 086,66
Total	1 153 757,00	169 003,05	(3 870,17)	1 318 889,88

9. Financiamentos Obtidos

Em 31 de Dezembro de 2018, os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Descrição	2018			2017		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	46 885,61	344 731,71	391 617,32	49 052,21	391 617,29	440 669,50
Locações Financeiras						
Contas caucionadas	40 000,00		40 000,00	40 000,00		40 000,00
Contas Bancárias de <i>Factoring</i>						
Contas bancárias de letras descontadas						
Descobertos Bancários Contratados						
Outros Empréstimos						
Total	86 885,61	344 731,71	431 617,32	89 052,21	391 617,29	480 669,50

10. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	20 536,78	23 494,62
Fornecedores títulos a pagar		
Fornecedores faturas em receção e conferência		
Total	20 536,78	23 494,62

11. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	22 771,18	28 899,37
Outros Impostos e Taxas		
Total	22 771,18	28 899,37
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	1 666,00	865,01
Segurança Social	12 091,45	9 671,95
Outros Impostos e Taxas	133,04	118,43
Total	13 890,49	10 655,39

12. Outras Contas a Pagar

A rubrica “*Outras contas a pagar*” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2018		2017	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal		23 068,52		19 353,74
Remunerações a pagar		23 068,52		19 353,74
Cauções				
Outras operações				
Perdas por Imparidade acumuladas				
Fornecedores de Investimentos		35 181,65		127 889,06
Credores por acréscimos de gastos		57 219,52		54 661,40
Outros credores		568,40		683,77
Total		116 038,09		202 587,97

Associação Humanitária Social e Cultural de Pinhanços

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		756 156,42	556 487,58
Subsídios, doações e legados à exploração		254 259,89	247 060,46
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(132 444,89)	(110 259,83)
Fornecimentos e serviços externos		(173 741,79)	(118 981,16)
Gastos com o pessoal		(420 829,99)	(344 239,27)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		32 366,71	32 604,93
Outros gastos e perdas		(1 246,01)	(940,48)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		314 520,34	261 732,23
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(94 448,24)	(83 698,87)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		220 072,10	178 033,36
Juros e rendimentos similares obtidos		50,69	438,08
Juros e gastos similares suportados		(12 194,55)	(12 270,20)
Resultados antes de impostos		207 928,24	166 201,24
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		207 928,24	166 201,24

Pinhanços, 23 de Março 2019

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS

O CONSELHO
ADMINISTRATIVO/ADMINISTRAÇÃO/...

13. Vendas e Serviços Prestados

Para os períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018	2017
Vendas	30 279,33	20 594,12
Prestação de Serviços	725 877,09	535 893,46
Quotas dos utilizadores	690 700,20	492 644,43
Quotas e Joias	2 948,00	2 830,00
Outros Rendimentos	32 228,89	40 419,03
Rendimentos de patrocinadores e colaborações		
...		
Juros		
Royalties		
Dividendos		
Total	756 156,42	556 487,58

14. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2018 e 2017, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Governo		
IFAP		
Apoios do Governo	254 259,89	247 060,46
INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL	232 406,55	212 853,06
MUNICIPIO DE SEIA		18 500,00
IEFP	21 853,34	15 707,40
Total	254 259,89	247 060,46

15. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2018 e de 2017, foi a seguinte:

Descrição	2017	2015
Serviços Especializados	69 023,53	39 811,16
Trabalhos especializados	11 305,13	8 864,39
Publicidade e Propaganda		110,70
Honorários	20 371,40	13 704,36
Conservação e reparação	37 039,74	16 890,96
Outros	307,26	240,75
Materiais	13 593,93	5 797,21
Ferramentas e utensílios	8 190,24	1 637,93
Material de escritório	2 203,05	1 636,60
Artigos para oferta	412,95	112,51
Encargos de saúde c/ utentes	15,00	173,18
Outros	2 772,69	2 236,99
Energia e fluidos	70 734,21	58 417,55
Eletricidade	37 150,73	29 101,64
Combustíveis	24 927,07	20 572,10
Água	8 656,41	8 743,81
Deslocações, estadas e transportes	545,11	200,44
Deslocações e estadas	545,11	200,44
Serviços Diversos	19 845,01	14 754,80
Rendas e alugueres	2 089,77	398,52
Comunicação	1 257,61	835,16
Seguros	3 794,64	3 920,33
Contencioso e notariado	646,51	1 199,50
Despesas de representação	393,00	422,09
Limpeza, higiene e conforto	11 663,48	7 979,20
Outros serviços		
Total	173 741,79	118 981,16

16. Benefícios dos empregados

O número de médio de colaboradores nos anos de 2018 e 2017 formam os seguintes:

Número Médio de Colaboradores		
	2018	2017
Quadro de Pessoal da Instituição	39	35
Contratos CEI e CEI+	1	3
Estágios Profissionais		
	40	38

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais		
Remunerações ao Pessoal	342 292,77	279 414,73
Benefícios Pós-Emprego		
Indemnizações		
Encargos sobre as Remunerações	74 519,96	59 389,54
Seguros de Acid. Trab. e Doenças Profissionais	3 367,26	3 544,65
Gastos de Ação Social		
Outros Gastos com o Pessoal	650,00	1 890,35
Total	420 829,99	344 239,27

17. Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Rendimentos Suplementares		
Descontos de pronto pagamento obtidos	69,12	192,22
Recuperação de dívidas a receber		
Ganhos em inventários		
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	8,17	8,68
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	12 708,06	2 893,45
Outros rendimentos e ganhos	19 581,36	29 510,58
Total	32 366,71	32 604,93

18. Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Impostos	787,01	834,27
Descontos de pronto pagamento concedidos		
Dívidas incobráveis		
Perdas em inventários		
Gastos e perdas em subsi., assoc. e empreend. conjuntos		
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros		
Gastos e perdas investimentos não financeiros		
Outros Gastos e Perdas	403,50	106,21
Total	1 190,51	940,48

19. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2018 e 2017 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2018	2017
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	12 194,55	12 270,89
Diferenças de câmbio desfavoráveis		
Outros gastos e perdas de financiamento	55,50	
Total	12 250,05	12 270,89
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	50,69	438,08
Dividendos obtidos		
Outros rendimentos similares		
Total	50,69	438,08
Resultados financeiros	(12 199,36)	(11 832,81)