

ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DA FREGUESIA DE PONTÉVEL

Anexo

31 de Dezembro de 2016

1 Identificação da Entidade

A “ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DA FREGUESIA DE PONTÉVEL” é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na rua Venilde Anastácio, em Pontével, concelho do Cartaxo.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das demonstrações financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1 Continuidade

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da actividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo (Periodização Económica)

A Entidade reconhece os rendimentos e gastos quando eles ocorrerem, independentemente do momento do recebimento ou pagamento. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência de Apresentação

As demonstrações financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, excepto quando
ASSOCIAÇÃO HUMANITÁRIA DA FREGUESIA DE PONTÉVEL

ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4 Materialidade e Agregação

Os itens que não sejam materialmente relevantes são agregados a outros itens das demonstrações financeiras. A Entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

3.1.5 Compensação

Os activos e os passivos, os gastos e os rendimentos foram relatados separadamente nos respectivos itens do balanço e da demonstração de resultados, pelo que não houve qualquer compensação de saldos.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Activos Fixos Tangíveis

Os “Activos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas. O custo de aquisição inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que se verificam, desde que não sejam susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	20
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3-8
Outros Activos fixos tangíveis	3

3.2.2 Bens do Património Histórico e Cultural

Não aplicável.

3.2.3 Propriedades de Investimento

Não aplicável.

3.2.4 Activos Intangíveis

Os “Activos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os activos estejam em condições de serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Programas de Computador	3

3.2.5 Investimentos Financeiros

A Entidade detém uma participação financeira na Caixa de Crédito Agrícola Mútuo do Cartaxo, valorizada ao custo de aquisição.

3.2.6 Inventários

Não aplicável.

3.2.7 Instrumentos Financeiros

Os activos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Fundadores/Beneméritos/Patrocionadores/Doadores/Associados/Membros

As quotas dos associados estão registadas no ativo pela quantia realizável.

Clientes e Outras Contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu valor nominal.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e Outras Contas a Pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;
- Subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.9 Provisões

Não aplicável.

3.2.10 Financiamentos Obtidos

Empréstimos Obtidos

Os “Empréstimos obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal. Os “Encargos financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando da Demonstração dos Resultados na rubrica “Juros e gastos similares suportados”.

3.2.11 Estado e Outros Entes Públicos

Os valores contidos nesta rubrica referem-se à retenção de IRS e à segurança social, apurados no mês de Dezembro, cujo pagamento ocorrerá em Janeiro de 2017.

4 Políticas Contabilísticas, Alterações nas Estimativas Contabilísticas e Erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Activos Fixos Tangíveis

Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Edifícios e outras construções	298.997,27	0,00	0,00	0,00	0,00	298.997,27
Equipamento de transporte	198.503,50	0,00	0,00	0,00	0,00	198.503,50
Equipamento administrativo	25.452,42	0,00	0,00	0,00	0,00	25.452,42
Outros Activos fixos tangíveis	2.824,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.824,67
Total	525.777,86	0,00	0,00	0,00	0,00	525.777,86
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	59.799,44	14.949,86	0,00	0,00	0,00	74.749,30
Equipamento de transporte	174.863,29	7.880,07	0,00	0,00	0,00	182.743,36
Equipamento administrativo	16.210,82	2.432,04	0,00	0,00	0,00	18.642,86
Outros Activos fixos tangíveis	2.824,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.824,67
Total	253.698,22	25.261,97	0,00	0,00	0,00	278.960,19

Descrição	2016					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Edifícios e outras construções	298.997,27	0,00	0,00	0,00	0,00	298.997,27
Equipamento de transporte	198.503,50	0,00	8.492,78	0,00	0,00	190.010,72
Equipamento administrativo	25.452,42	0,00	4.331,86	0,00	0,00	21.120,56
Outros Activos fixos tangíveis	2.824,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.824,67
Total	525.777,86	0,00	12.824,64	0,00	0,00	512.953,22
Depreciações acumuladas						
Edifícios e outras construções	74.749,30	14.949,86	0,00	0,00	0,00	89.699,16
Equipamento de transporte	182.743,36	7.880,07	8.492,78	0,00	0,00	182.130,65
Equipamento administrativo	18.642,86	2.265,75	4.331,86	0,00	0,00	16.576,75
Outros Activos fixos tangíveis	2.824,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.824,67
Total	278.960,19	25.095,68	12.824,64	0,00	0,00	291.231,23

6 Activos Intangíveis

Outros Activos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com os seguintes quadros:

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Programas de Computador	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00
Total	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00
Depreciações acumuladas						
Programas de Computador	246,64	123,36	0,00	0,00	0,00	370,00
Total	246,64	123,36	0,00	0,00	0,00	370,00

Descrição	2016					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Programas de Computador	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00
Total	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00
Depreciações acumuladas						
Programas de Computador	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00
Total	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00

7 Locações

Não aplicável.

8 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Descrição	2016			2015		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	4.131,63	4.419,02	8.550,65	4.068,13	8.487,15	12.555,28
Total	4.131,63	4.419,02	8.550,65	4.068,13	8.487,15	12.555,28

9 Inventários

Não aplicável.

10 Rédito

Para os períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes réditos:

Descrição	2016	2015
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores (Serviço de transporte)	196.683,01	195.755,24
Quotas e jóias	5.649,64	7.056,01
Total	202.332,65	202.811,25

11 Provisões, Passivos Contingentes e Activos Contingentes

Não aplicável.

12 Subsídios do Governo e Apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	2016	2015
Subsídios do Governo		
IEFP	198,46	1.964,25
Apoios do Governo		
Total	198,46	1.964,25

13 Efeitos de Alterações em Taxas de Câmbio

Não aplicável.

14 Imposto Sobre o Rendimento

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC), a Entidade está isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).

15 Benefícios dos Empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2016 foi de nove e em 31/12/2015 foi de nove.

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

Descrição	2016	2015
Remunerações ao pessoal	93.930,97	97.764,20
Indemnizações	0,00	810,00
Encargos sobre as Remunerações	17.442,12	18.055,78
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	843,46	755,16
Outros Gastos com o Pessoal	2.527,18	3.781,62
Total	114.743,73	121.166,76

16 Divulgações Exigidas Por Outros Diplomas Legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

17 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

17.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2016	2015
Investimentos noutras empresas	1.000,00	1.000,00
Outros investimentos financeiros	29,41	0,00
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	1.029,41	1.000,00

17.2 Fundadores/Beneméritos/Patrocionadores/Doadores/Associados/Membros

A 31 de Dezembro de 2016 e 2015, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Activo		
Quotas	0,00	150,00
Total	0,00	150,00

17.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2016 e 2015 a rubrica “Clientes e utentes” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	66.444,61	65.617,86
Utentes	7.154,77	6.257,62
Total	73.599,38	71.875,48

17.4 Outras Contas a Receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a seguinte decomposição:

Descrição	2016	2015
Devedores por acréscimos de rendimentos	19.426,73	19.764,18
Outros Devedores	583,27	1.873,69
Total	20.010,00	21.637,87

17.5 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2016 e 2015, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Gastos a Reconhecer		
Seguros	1.579,77	569,27
Outros	67,05	67,05
Total	1.646,82	636,32
Rendimentos a Reconhecer		
Quotas	18,00	18,00
Subsídio IEFP (CEI)	304,58	
Total	322,58	18,00

17.6 Outros Activos Financeiros

Não aplicável.

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e depósitos bancários”, a 31 de Dezembro de 2016 e 2015, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Caixa	307,64	3.302,47
Depósitos à ordem	6.201,34	7.138,08
Total	6.508,98	10.440,55

17.8 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados transitados	106.440,11	5.493,76	-2.861,89	109.071,98
Outras variações nos fundos patrimoniais	206.774,35	0,00	-15.284,96	191.489,39
Total	313.214,46	5.493,76	-18.146,85	300.561,37

17.9 Fornecedores

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

Descrição	2016	2015
Fornecedores c/c	4.918,54	6.008,19
Total	4.918,54	6.008,19

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2016	2015
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	227,00	250,00
Segurança Social	2.001,42	1.657,49
Outros impostos e taxas	0,89	
Total	2.229,31	1.907,49

17.11 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2016		2015	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				
Remunerações a pagar		0,00		0,00
Outras operações		107,52		131,60
Credores por acréscimo de gastos		13.883,79		13.244,72
Total	0,00	13.991,31	0,00	13.376,32

17.12 Outros Passivos Financeiros

Não aplicável.

17.13 Subsídios, Doações e Legados à Exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2016 e 2015, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2016	2015
Subsídios do Estado e outros entes públicos	198,46	1.964,25
Doações e heranças	3.528,95	3.619,20
Total	3.727,41	5.583,45

17.14 Fornecimentos e Serviços Externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, foi a seguinte:

Descrição	2016	2015
Serviços especializados	31.326,17	16.964,06
Materiais	2.328,13	2.265,42
Energia e fluidos	44.155,51	42.126,56
Deslocações, estadas e transportes	2.329,68	3.764,30
Serviços diversos	7.635,88	8.791,95
Total	87.775,37	73.912,29

17.15 Outros Rendimentos

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

Descrição	2016	2015
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Rendimentos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos	16.751,91	19.563,42
Total	16.751,91	19.563,42

17.16 Outros Gastos

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

Descrição	2016	2015
Impostos	0,00	0,00
Outros Gastos	715,95	1.213,23
Total	715,95	1.213,23

17.17 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2016	2015
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	468,41	666,75
Outros gastos de financiamento	54,40	120,00
Total	522,81	786,75
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Resultados Financeiros	-522,81	-786,75

17.18 Acontecimentos Após Data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2016.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Pontével, 24 de Março de 2017

Direção

Contabilista Certificada