



ASSOCIAÇÃO BENEFICÊNCIA

“AMIGOS DE TERRUGEM”

RELATÓRIO DA DIRECÇÃO - 2017

20 de Março de 2018



RELATÓRIO DA DIRECÇÃO - 2017

À semelhança do ano anterior e verificadas as contas da Instituição do ano económico de 2017, este avalia-se pelo impacto após crise que não se define com clareza suficiente para que a nossa Instituição e as IPSS em geral sintam a segurança que se quer para o sector. A sustentabilidade económica e financeira observa-se contudo nos resultados ditos operacionais não obstante o resultado líquido do exercício ser negativo e que se verifica devido à decisão da Administração em proceder à reavaliação do edifício sede, resultado influenciado pelas depreciações do exercício sobre essa mesma revalorização, que nos termos da NCRF 7 (Activos Fixos Tangíveis) por remissão do § 7.11 da Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo e com base no Relatório de Avaliação, produzido pela empresa Rodrigues Sequeira, Engenharia, Lda. em 19 de Março de 2016, foi de 1.600.000,00 € e que terá o seu impacto por seis anos consecutivos, sendo este o segundo exercício em que tal se verifica.

Uma vez mais salientamos que a dependência financeira deste sector não facilita a autonomia das Instituições, o Estado tem de garantir e contratualizar com o sector solidário a devida sustentabilidade uma vez que as verbas advindas dos Acordos de Cooperação são cada vez mais discutidas ao cêntimo e onde as IPSS ou os seus representantes em defesa destas são difamados, o que não corresponde à realidade.

Conseguiu-se a manutenção da Creche que reabriu em 2016, para isso contámos uma vez mais neste ano de 2017, com a colaboração do Município de Elvas.

Na prossecução do cumprimento do Plano de Actividades para ano de 2017, destacamos o facto de continuar a merecer particular atenção o empenho no desenvolvimento das acções desenvolvidas, sendo percepcionadas e assumidas como forma de afirmação da Associação.

A Instituição realizou um conjunto diversificado de acções, com o objectivo de apoiar e melhorar os serviços prestados, designadamente através do aumento de qualificações dos seus colaboradores, no desenvolvimento das capacidades destes, tendentes à melhoria contínua desses serviços prestados à população da n/ freguesia.

As políticas e metodologias da cooperação com a tutela estão definidas no Protocolo de Cooperação assinado entre o Ministério da Solidariedade Social e CNIS.

Desenvolveram-se os programas e iniciativas constantes no Plano de Actividades previsto para o ano de 2017.

Colaborámos de forma activa com a UDIPSS de Portalegre.

Assim, podemos afirmar que a proposta de Actividades para 2017 foi cumprida.

Estas Actividades foram organizadas e repartidas por sete Valências, sendo duas destinadas a crianças e três para idosos.

Anexo ao SNC-ESNL do Exercício de 2017:

O Anexo foi executado de acordo com o SNC-ESNL, sendo que a Instituição não alterou os critérios contabilísticos relativamente ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2016.

Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2017 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) aprovada pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, com as alterações introduzidas pelo Decreto-lei n.º 98/2015 de 2 de Junho. O Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Base para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);*
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015, de 24 de Julho;*
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015, de 23 de Julho;*
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015, de 29 de Julho;*
- Normas Interpretativas (NI) – Aviso n.º 8258/2015, de 29 de Julho.*

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras estão definidas no Anexo.

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2017 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL e com base na informação disponível ao longo do exercício a Instituição continuou a operar no futuro previsível, assumindo não haver a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações..

Os critérios volumétricos utilizados relativamente às várias rubricas do balanço e da demonstração de resultados, bem como os métodos de cálculo respeitantes aos ajustamentos de valor, designadamente depreciações, foram as seguintes:

Activos Fixos Tangíveis e Activos Intangíveis reconhecidos pelo custo histórico.

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

Os movimentos ocorridos na rubrica Activos Fixos Tangíveis constantes no balanço e as respectivas depreciações encontram-se em quadro no Anexo do SNC-ESNL;

O Reconhecimento do custo das mercadorias e das matérias consumidas apresentam-se em quadro no Anexo do SNC-ESNL;

As dívidas de e a terceiros e disponibilidades estão definidas em valores nominais no Balanço;

O número médio de funcionários ao serviço da Instituição é de 36 trabalhadores;

O Balanço em 31-12-2017:

ASSOCIAÇÃO BENEFICÊNCIA "AMIGOS DE TERRUGEM"
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Contribuinte : 500943826
Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-dez-17	31-dez-16
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	3.2.1 e 5	1.231.958,48	1.505.192,29
Bens do património histórico e artístico e cultural	3.2.2 e 5	872.342,00	872.342,00
Investimentos financeiros	17.1	737,84	506,52
		2.105.038,32	2.378.040,81
Activo corrente			
Inventários	3.2.5 e 9	13.027,26	9.816,31
Créditos a receber	3.2.6 e 17.3	8.399,40	7.783,42
Estado e outros entes públicos	17.10	5.113,60	5.017,27
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	3.2.6 e 17.2	933,00	523,00
Diferimentos	3.2.7 e 17.5	2.882,35	3.265,47
Outros activos correntes	3.2.6 e 17.4	8.227,57	9.029,92
Caixa e depósitos bancários	3.2.6 e 17.7	80.498,78	32.048,82
		119.081,96	67.484,21
Total do activo		2.224.120,28	2.445.525,02
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	3.2.8 e 17.8	224.459,05	224.459,05
Resultados transitados	3.2.8 e 17.8	1.142.613,85	1.163.611,53
Excedentes de revalorização	3.2.8 e 17.8	563.771,19	724.447,12
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	3.2.8 e 17.8	74.011,51	117.330,93
		2.004.855,60	2.229.848,63
Resultado líquido do período	3.2.8	-149.965,25	-181.097,39
Total dos fundos patrimoniais		1.854.890,35	2.048.751,24
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	3.2.9 e 8	155.841,66	136.856,33
Outras dívidas a pagar (Passivos por impostos diferidos)	3.2.8 e 17.11	149.564,29	192.425,08
		305.405,95	329.281,41
Passivo corrente			
Fornecedores	17.9	22.887,45	25.789,25
Estado e outros entes públicos	17.10	11.098,32	10.979,55
Financiamentos obtidos	17.13	-833,37	0,00
Outras passivos correntes	17.11	30.671,58	30.723,57
		63.823,98	67.492,37
Total do passivo		369.229,93	396.773,78
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.224.120,28	2.445.525,02

Os Fluxos de Caixa a demonstração dos resultados por Funções e Natureza estão evidenciados nos quadros anexos:

Demonstração dos Fluxos de Caixa advindos das operações no exercício:

ASSOCIAÇÃO BENEFICÊNCIA "AMIGOS DE TERRUGEM"

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2017	2016
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de Clientes e Utentes	17.3	397.172,93	372.293,43
Pagamentos a fornecedores	17.9	-282.021,19	-302.851,46
Pagamentos ao pessoal	15	-433.541,03	-427.186,19
Caixa gerada pelas operações		-318.389,29	-357.744,22
Outros recebimentos/pagamentos	17.13/14/15 e 17.16	10.224,00	10.230,13
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-308.165,29	-347.514,09
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Subsídios ao investimento	17.15	0,00	15.000,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		0,00	15.000,00
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos	17.13	383.843,59	325.755,83
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	8	-23.526,67	-21.123,47
Juros e gastos similares	17.17	-3.701,67	-3.921,33
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		356.615,25	300.711,03
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		48.449,96	-31.803,06
Caixa e seus equivalentes no início do período		32.048,82	63.851,88
Caixa e seus equivalentes no fim do período	17.7	80.498,78	32.048,82

Resultado por FUNÇÕES (Grupo de Valências)

Entidade: ASSOCIAÇÃO BENEFICÊNCIA "AMIGOS DE TERRUGEM"

Contribuinte: 500943826

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

INFÂNCIA

Moeda: Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	CRECHE	JARDIM INFÂNCIA	C.A.T.L.	PERÍODOS	
					2017	2016
Vendas e serviços prestados	10 e 17.13	48.370,88	0,00	2.952,09	51.322,97	32.445,77
Custo das vendas e dos serviços prestados	9	-7.201,37	0,00	0,00	-7.201,37	-6.050,00
Resultado Bruto		41.169,51	0,00	2.952,09	44.121,60	26.395,77
Outros Rendimentos	17.15	1.509,07	0,00	0,00	1.509,07	315,93
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos administrativos	5 e 15	-26.696,88	0,00	-1.940,48	-28.637,36	-19.644,94
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Gastos	17.14 e 17.16	-6.917,44	0,00	0,00	-6.917,44	-5.964,63
Resultado operacional (antes financ. e impostos)		9.064,26	0,00	1.011,61	10.075,87	1.135,13
Gastos de financiamento (líquidos)	17.17	-30,82	0,00	0,00	-30,82	-77,54
Resultado antes de impostos		9.033,44	0,00	1.011,61	10.045,05	1.057,59
Imposto sobre o rendimento do período	17.8	5.143,29	0,00	428,60	5.571,89	5.571,89
Resultado líquido do período	3.2.8	14.176,73	0,00	1.440,21	15.616,94	6.629,49

Entidade: ASSOCIAÇÃO BENEFICÊNCIA "AMIGOS DE TERRUGEM"

Contribuinte: 500943826

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

IDOSOS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	ERPI	Centro Dia	A.D.	PERÍODOS	
					2017	2016
Vendas e serviços prestados	10 e 17.13	295.800,42	136.984,97	276.214,03	708.999,42	680.096,79
Custo das vendas e dos serviços prestados	9	-51.643,27	-43.558,05	-77.815,13	-173.016,45	-175.670,90
Resultado Bruto		244.157,15	93.426,92	198.398,90	535.982,97	504.425,89
Outros Rendimentos	17.15	30.025,27	4.291,64	10.278,68	44.595,59	79.555,85
Gastos de distribuição	17.14	-176,48	0,00	0,00	-176,48	-104,23
Gastos administrativos	5 e 15	-436.411,97	-91.318,12	-162.975,27	-690.705,36	-692.747,02
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Gastos	17.14 e 17.16	-31.841,67	-25.562,62	-37.831,85	-95.236,14	-101.903,85
Resultado operacional (antes financ. e impostos)		-194.247,70	-19.162,18	7.870,46	-205.539,42	-210.773,36
Gastos de financiamento (líquidos)	17.17	-3.504,09	-176,02	-387,45	-4.067,56	-4.475,16
Resultado antes de impostos		-197.751,79	-19.338,20	7.483,01	-209.606,98	-215.248,52
Imposto sobre o rendimento do período	17.8	27.859,52	8.572,16	857,22	37.288,90	37.288,90
Resultado líquido do período	3.2.8	-169.892,27	-10.766,04	8.340,23	-172.318,08	-177.959,62

Analisando ainda o Resultado por Funções nas valência Sociais, verificamos nos resultados do Infântário, valores positivos de 15.616,94 € e nos Idosos um “prejuízo” de 172.318,08 €.

Resultado por FUNÇÕES (Grupo – Outras Actividades)

Entidade: ASSOCIAÇÃO BENEFICÊNCIA "AMIGOS DE TERRUGEM"

Contribuinte: 500943826

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES

Moeda: Euro

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

OUTRAS ACTIVIDADES

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Praça Touros			PERÍODOS	
					2017	2016
Vendas e serviços prestados	17,13	11.848,88	0,00	0,00	11.848,88	10.089,98
Custo das vendas e dos serviços prestados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Bruto		11.848,88	0,00	0,00	11.848,88	10.089,98
Outros Rendimentos	17,15	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	2.000,00
Gastos de distribuição		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos administrativos	5 e 15	-3.050,08	0,00	0,00	-3.050,08	-10.535,20
Gastos de investigação e desenvolvimento			0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Gastos	17,14 e 17,16	-3.562,91	0,00	0,00	-3.562,91	-11.269,25
Resultado operacional (antes de financiamento e impostos)		6.735,89	0,00	0,00	6.735,89	-9.714,47
Gastos de financiamento (líquidos)		0,00	0,00	0,00	0,00	-52,78
Resultado antes de impostos		0,00	0,00	0,00	0,00	-9.767,25
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado líquido do período	3.2.8	6.735,89	0,00	0,00	6.735,89	-9.767,25

Em análise final dos Resultado por Funções nas valência Sociais com o Resultado por Funções de Outras Actividades-Praça Touros, verificamos nos primeiros um valor negativo de 156.701,14€ assim como um resultado positivo no segundo de 6.735,89 € que nos dá o RLE negativo descrito nos Resultados por Natureza de -149.965,25 €.

Resultado por NATUREZA**ASSOCIAÇÃO BENEFICÊNCIA "AMIGOS DE TERRUGEM"****Contribuinte: 500943826****DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS****PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017****Moeda: Euros****DRN 2017**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	10	408.333,24	382.506,54
Subsídios, doações e legados à exploração	17.13	363.838,03	340.126,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	-180.217,82	-181.720,90
Fornecimentos e serviços externos	17.14	-104.316,11	-118.141,17
Gastos com o pessoal	15	-434.770,89	-428.998,23
Outros rendimentos	17.15	47.604,66	81.871,78
Outros gastos	17.16	-1.576,86	-1.100,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento de impostos		98.894,25	74.543,23
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-287.621,91	-293.895,93
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-188.727,66	-219.352,70
Juros e rendimentos similares obtidos	10 e 17.17	139,60	152,55
Juros e gastos similares suportados	17.17	-4.237,98	-4.758,03
Resultados antes de impostos		-192.826,04	-223.958,18
Imposto sobre o rendimento do período	17.8	42.860,79	42.860,79
Resultado líquido do período	3.2.8	-149.965,25	-181.097,39

Declaramos assim o Resultado Líquido do Exercício atrás descrito que é claramente um resultado negativo embora muito influenciado pelo relatado no primeiro parágrafo.

*Assim propomos que este Resultado seja transferido para **RESULTADOS TRANSITADOS**.*

Área de intervenção na actividade económica local:

As actividades desenvolvidas pela Associação, assim como o anexo, o Balanço e a Demonstração de Resultados do Período de 2017, são o factor promocional da nossa Instituição a nível local, procurando intervir através de todos os meios ao nosso alcance e em concertação com outras Associações ou Entidades, cumprindo os novos fins estatutários a que nos propusemos.

Para que os senhores associados tenham noção dos valores movimentados, reiteramos que os movimentos nos **Rendimentos** relativos a este período, foram de **819.915,53 €** e os **Gastos** de **1.012.741,57 €**.

CONCLUSÃO :

Em nossa opinião as referidas demonstrações financeiras apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspectos, materialmente relevantes, a posição financeira da Instituição em trinta e um de Dezembro de dois mil e dezassete, o resultado das suas operações e os fluxos de caixa no período findo naquela data, estão em conformidade com os princípios contabilísticos para as ESNL (Entidades do Sector Não Lucrativo).

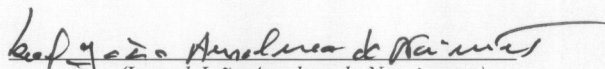
Queremos ainda deixar aqui uma palavra de reconhecimento a quantos, Órgãos Sociais cessantes, Comissões de Apoio, voluntários e trabalhadores da Associação tanto em articulação com Entidades e outros que nos tutelam, deram o seu melhor para participar connosco nos destinos da Instituição, é e será sempre esse o objectivo das iniciativas aqui referenciadas pela Direcção à Assembleia Geral para apreciação e votação, na esperança de darmos especial atenção aos problemas sociais que se nos deparam na nossa comunidade.

Este é o Relatório que hoje apresentamos à vossa apreciação.

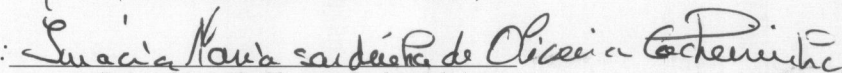
Terrugem, 27 Março de 2018

A DIRECÇÃO,

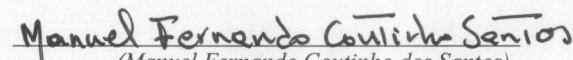
Presidente:


(Leonel João Anselmo do Nascimento)

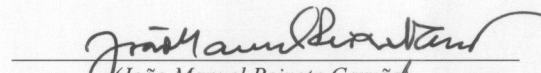
Vice Presidente:


(Inácia Maria S. Oliveira Cacheirinha)

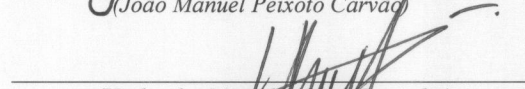
Secretário:


(Manuel Fernando Coutinho dos Santos)

Tesoureiro:


(João Manuel Peixoto Carvão)

Vogal:


(Herlander Miguel Coutinho)