



Associação
de Solidariedade Social, Cultura, Desporto e Arte
dos Balurcos

**Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2018**

Assoc. Solid. Social Cult. Desp. Arte Balurcos

Contribuinte: 504759213
Moeda: EUR

Balanço Individual ESNL em 31 de dezembro de 2018

Rubricas	Notas	2018	2017
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	1.167.142,07	1.262.568,63
Investimentos financeiros	10	3.334,08	3.040,82
Subtotal		1.170.476,15	1.265.609,45
Ativo corrente			
Inventários	7	1.390,84	1.725,35
Créditos a receber	10	7.910,14	5.756,63
Estado e outros entes públicos	13	5.130,03	5.873,23
Diferimentos	13	3.219,35	3.064,20
Outros ativos correntes	10	941,86	0,00
Caixa e depósitos bancários	10	317.228,26	350.678,97
Subtotal		335.820,48	367.098,38
Total do ativo		1.506.296,63	1.632.707,83
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		0,00	0,00
Resultados transitados	10	195.490,23	159.440,01
Ajustamentos/Outras variações de fundos patrimoniais	9	651.148,47	701.970,62
Subtotal		846.638,70	861.410,63
Resultado liquido do período	10	-46.901,06	36.050,22
Total dos fundos patrimoniais		799.737,64	897.460,85
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	6	650.201,70	704.139,52
Outras contas a pagar	13	0,00	0,00
Subtotal		650.201,70	704.139,52
Passivo corrente			
Fornecedores	10	32.400,36	17.921,04
Estado e outros entes publicos	10	4.596,45	4.151,96
Financiamentos obtidos		0,00	-10.327,87
Diferimentos	10	84,00	10.351,87
Outros passivos correntes	10	19.276,48	9.010,46
Subtotal		56.357,29	31.107,46
Total do Passivo		706.558,99	735.246,98
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.506.296,63	1.632.707,83

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direção Luís Ribeiro, A. S. U. cent
Luís Ribeiro
Luís Ribeiro
Luís Ribeiro
Luís Ribeiro

O Contabilista Certificado Luís Ribeiro

Assoc. Solid. Social Cult. Desp. Arte Balurcos

Moeda: EUR

Contribuinte: 504759213

Demonstração de resultados por naturezas em ESNL em 31 de Dezembro de 2018

(ESNL)

Rendimentos e Gastos	Notas	2018	2017
Vendas e serviços prestados	8	278.489,37	275.275,50
Subsídios, doações e legados à exploração	9	250.346,56	254.170,62
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	-16.888,70	-15.192,09
Fornecimentos e serviços externos	13	-184.889,95	-165.656,99
Gastos com o pessoal	11	-282.809,30	-247.262,84
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	13	53.342,56	78.987,78
Outros gastos	13	-7.328,57	-4.142,76
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		90.261,97	176.179,22
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	4/5	-98.290,06	-98.332,96
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-8.028,09	77.846,26
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	6	-38.872,97	-41.796,04
Resultado antes de impostos		-46.901,06	36.050,22
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período	9	-46.901,06	36.050,22

Contabilidade - (c) Primavera BSS

A Direção

Luís Ribeiro, o f. Vicente
Manuel Joaquim Aguiar Costa
Alfonso Rodrigues
Elvira do Carmo Rodrigues Cabrita
Cláudia Ribeiro

O Contabilista Certificado

Luís Gonçalves

Assoc. Solid. Social Cult. Desp. Arte Balurcos

Contribuinte: 504759213

Moeda: EUR

Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2018

RUBRICAS	Notas	2018	2017
Fluxos de caixa de atividades operacionais	10		
Recebimentos de clientes e utentes		278.134,22	424.529,75
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-174.261,85	-192.121,44
Pagamentos ao pessoal		-190.888,83	-236.707,46
Caixa gerada pelas operações		-87.016,46	-4.299,15
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-99.148,27	110.303,32
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-186.164,73	106.004,17
Fluxos de caixa das atividades de investimento	10		
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-2.747,27	-1.975,29
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		-1.619,19	-1.090,46
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		1.325,93	940,99
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		602,02	1.117,81
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-2.438,51	-1.006,95
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	10		
Recebimentos provenientes de			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		249.586,62	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-53.937,82	-50.974,53
Juros e gastos similares		-40.496,27	-41.791,24
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		155.152,53	-92.765,77
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-33.450,71	12.231,45
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	10	350.678,97	338.447,52
Caixa e seus equivalentes no fim do período	10	317.228,26	350.678,97

A Direção *Henric Riso e Filizete*
Henric Riso e Filizete
Henric Riso e Filizete
Henric Riso e Filizete

Contabilidade - (c) Primavera BSS
 O Contabilista Certificado *Henric Riso e Filizete*

Handwritten signatures and stamps in the top right corner. The top signature is a cursive signature, followed by a stamp that appears to be '2018'. Below that is another signature, and at the bottom is a signature with the name 'Balurcos' written below it.

Anexo às Demonstrações Financeiras 31 de dezembro de 2018



NOTA 1. Identificação da Entidade

- 1.1. Designação: Associação de Solidariedade Social, Cultura, Desporto e Arte dos Balurcos
- 1.2. Sede: Ex-Escola Primária de Balurcos, em Cerro de Balurcos, união de freguesias de Alcoutim e Pereiro, concelho de Alcoutim
- 1.3. Estabelecimento: Lar e Centro de Dia Maria Ribeiro Vicente, em Balurcos de Baixo, união de freguesias de Alcoutim e Pereiro, concelho de Alcoutim.
- 1.4. Natureza da Atividade: A Associação assume-se na sua forma jurídica como uma instituição de direito privado, reconhecida como uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS). Tem como principal objeto a assistência à terceira idade na valência de Estrutura Residencial para Pessoas Idosas. Para além disso, desenvolve, ainda, atividades nas áreas culturais, desportivas, recreativas e artes com vista à promoção do bem-estar e qualidade de vida das pessoas, famílias e comunidades.
- 1.5. NIPC 504 759 213
- 1.6. CAE Principal 87301 Atividades de apoio social para pessoas idosas, com alojamento
CAE Secundária 94991 Associações culturais e recreativas

NOTA 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 - As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com o disposto na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo – NCRF-ESNL aprovada pelo Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho, que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-lei n.º 158/2009 de 13 de Julho, alterado pelo Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de junho.

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo, tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Não se verificaram, no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNL.

2.3 – As quantias relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2017, incluídas nas presentes demonstrações financeiras para efeitos comparativos, estão apresentadas de forma consistente com o período corrente, sendo comparáveis com as quantias de período findo em 31 de dezembro de 2018.

NOTA 3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1 - Principais políticas contabilísticas:

a) Bases gerais de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo histórico e nos seguintes pressupostos: continuidade, regime do acréscimo, consistência na apresentação, materialização e agregação, não compensação e informação comparável.

b) Outras políticas contabilísticas: não aplicável.

c) Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da entidade.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018

(Montantes expressos em Euros)

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das operações baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados. Não se prevê qualquer alteração relacionada com a atividade que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e, portanto, não é expectável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

d) Principais fontes de incerteza das estimativas:

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva.

3.2 – Alterações nas políticas contabilísticas: não se verificaram quaisquer alterações voluntárias em políticas contabilísticas;

3.3 – Alterações nas estimativas contabilísticas: não se verificaram quaisquer alterações em estimativas contabilísticas;

3.4 – Correção de erros de períodos anteriores: foram efetuadas correções de gastos no montante de 733,38€, referentes a devolução de apoio financeiro do IEFEP e regularização de saldos devedores de utentes. Como rendimentos de exercícios anteriores, foram registados um estorno referente ao ano de 2017 do seguro de acidentes de trabalho e a correção de saldos credores de utentes não justificados, com um montante de 1.039,66€;

3.5 – Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL: a transição dos anteriores princípios contabilísticos geralmente aceites para a NCRF-ESNL não afetou a posição financeira da entidade. Não foram necessários ajustamentos, apenas foram reclassificadas as rubricas do balanço de acordo com o código de contas previsto na NCRF-ESNL.

NOTA 4. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para colocar os ativos na localização e condição necessárias para funcionarem da forma pretendida.

Os ativos fixos tangíveis são apresentados pelo respetivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

Os ativos fixos tangíveis são depreciados em duodécimos durante as vidas úteis estimadas:

Edifícios e outras construções	-	20 anos
Equipamento básico	-	1 a 8 anos
Equipamento administrativo	-	1 a 4 anos
Outros ativos fixos tangíveis	-	1 a 8 anos

Associação de Solid. Social Cult. Desp. Arte dos Balurcos**Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018**

(Montantes expressos em Euros)

Durante os períodos findos em 31/12/2017 e em 31/12/2018, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas, foi o seguinte:

Handwritten signature and initials:
 J.P.
 J.P.
 J.P.
 J.P.
 J.P.
 J.P.

Ativos Fixos Tangíveis

	Saldo em 01/01/2017	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2017	Aumentos e Reavaliações	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2018
Terrenos e recursos naturais	4 016,00	-	-	-	4 016,00	-	-	-	4 016,00
Edifícios e outras construções	1 718 288,30	-	-	-	1 718 288,30	-	-	-	1 718 288,30
Equipamento básico	218 712,01	1 975,29	-	-	220 687,30	834,84	-	-	221 522,14
Equipamento de transporte	8 900,00	-	-	-	8 900,00	-	-	-	8 900,00
Equipamento administrativo	16 538,53	-	-	-	16 538,53	491,63	-	-	17 030,16
Equipamentos biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ativos fixos tangíveis em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros ativos fixos tangíveis	7 739,01	-	-	-	7 739,01	1 420,79	-	-	9 159,80
	1 974 193,85	1 975,29	-	-	1 976 169,14	2 747,26	-	-	1 978 916,40

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 01/01/2017	Aumentos	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2017	Aumentos	Abates e Alienações	Correções e Transf.	Saldo em 31/12/2018
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	441 939,21	79 665,19	-	-	521 604,40	79 665,19	-	-	601 269,59
Equipamento básico	149 050,80	18 667,77	-	-	167 718,57	16 596,21	-	-	184 314,78
Equipamento de transporte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	16 538,52	-	-	-	16 538,52	491,63	-	-	17 030,15
Equipamentos biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros ativos fixos tangíveis	7 739,02	-	-	-	7 739,02	1 420,79	-	-	9 159,81
	615 267,55	98 332,96	-	-	713 600,51	98 173,82	-	-	811 774,33

Nota 5. Ativos Fixos Intangíveis

Os ativos intangíveis são mensurados ao custo deduzido de amortizações e perdas por imparidade acumuladas, sendo os dispêndios com atividades de pesquisa reconhecidos como gastos no período em que são incorridos. As amortizações de ativos intangíveis são reconhecidas numa base linear durante a vida útil estimada dos ativos intangíveis.

Os ativos intangíveis são amortizados em quotas constantes durante as vidas úteis estimadas:

Programas de computador- 1 anos

Associação de Solid. Social Cult. Desp. Arte dos Balurcos

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018

(Montantes expressos em Euros)

Durante os períodos findos em 31/12/2017 e em 31/12/2018, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos intangíveis, bem como nas respetivas amortizações acumuladas, foi o seguinte:

Ativos Fixos Intangíveis

	Saldo em 01/01/2017	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2017	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2018
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Projectos de desenvolvimento	6 536,06	-	-	-	6 536,06	116,24	-	-	6 652,30
Programas de computador	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>6 536,06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 536,06</u>	<u>116,24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 652,30</u>

Depreciações Acumuladas

	Saldo em 01/01/2017	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2017	Aumentos	Abates e Alienações	Correcções e Transf.	Saldo em 31/12/2018
Projectos de desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas de computador	6 536,06	-	-	-	6 536,06	116,24	-	-	6 652,30
Propriedade industrial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros activos intangíveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>6 536,06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 536,06</u>	<u>116,24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 652,30</u>

NOTA 6. Custo de empréstimo obtidos

A Instituição candidatou-se ao Programa Operacional do Potencial Humano (adiante designado por POPH), na sua medida 8.6.12 Programa ao Investimento em Respostas Integradas de Apoio Social, a qual foi aprovada para a construção do edifício destinado a desenvolvimento das valências de ERPI, Serviço de Apoio Domiciliário e Centro de Dia. Por não dispor de recursos financeiros suficientes para fazer face a um investimento desta magnitude, foi necessário recorrer ao financiamento bancário para suportar o investimento não participado pelo referido programa. A entidade bancária parceira do projeto é a Caixa de Crédito Agrícola Mútuo do Sotavento Algarvio. A quantia solicitada foi de 947.050,00€ por um período adequado à estrutura do investimento. Não existem situações de incumprimento e o custo do empréstimo obtido é reconhecidos como gasto do período em que é incorrido.

NOTA 7. Inventários

Os inventários são mensurados ao custo, ou se inferior, pelo valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. Nas situações em que o valor de custo é superior ao valor líquido de realização, é registado um ajustamento (perda por imparidade) pela respetiva diferença.

O sistema de inventário que é utilizado para apuramento dos stocks em armazém e dos resultados apurados é o inventário intermitente ou periodico, uma vez que só são determináveis os stocks através de inventariações diretas dos valores em armazém. Pois só através de uma contagem física para conhecimento dos produtos em armazém é que se consegue identificar os valores dos mesmos.

Associação de Solid. Social Cult. Desp. Arte dos Balurcos

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018

(Montantes expressos em Euros)

O método de custeio dos inventários adotado pela Entidade é o FIFO, em que os custos dos materiais vendidos e consumidos são valorizados pelos preços de aquisição mais antigos, sendo que conseqüentemente, as existências em armazém são valorizadas aos preços mais recentes.

Em 31/12/2017 e em 31/12/2018, os inventários da Entidade são detalhados conforme se segue:

Inventários							
	Inventário em 01/01/2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31/12/2018
Matérias primas e consumíveis	-	-	-	-	88,96	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
Produtos acabados	-	-	-	-	-	-	-
Mercadorias	-	32,75	-	-	-	-	-
Materiais de consumo	3 861,68	13 023,01	-	1 725,35	16 465,23	-	1 390,84
	3 861,68	13 055,76	-	1 725,35	16 554,19	-	1 390,84
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				15 192,09			16 888,70
Variações nos inventários da produção				-			-

NOTA 8. Rendimentos e gastos

Os custos e proveitos foram registados no exercício a que respeitam, independentemente do momento do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes proveitos e custos gerados são registados nas rubricas de diferimentos.

O rédito reconhecido pela Entidade em 31/12/2017 e em 31/12/2018 é detalhado conforme se segue:

	2017	2018
Prestação de Serviços		
ERPI	257.424,84€	264.489,85€
Quotizações	630,00€	804,00€
Outros serviços	17.220,66€	13.195,52€
	275.275,50€	278.489,37€

NOTA 9. Subsídios e outros apoios das entidades públicas

Os subsídios do Governo não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos Fundos Patrimoniais. Subseqüentemente, os subsídios relacionados com ativos depreciáveis, são imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que eles compensem.

Os subsídios relacionados com rendimentos imputam-se ao rendimento do período, salvo se se destinarem a financiar défices de exploração de exercícios futuros, caso em que se imputam aos referidos exercícios. Estes subsídios são apresentados separadamente como "Subsídios à exploração" na demonstração de resultados.

Associação de Solid. Social Cult. Desp. Arte dos Balurcos

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018

(Montantes expressos em Euros)

	Subsídios				Demonstração de resultados			
	Balço				Imputação de subsídios para			
	Capital próprio		Diferimentos		investimentos		Subsídios à exploração	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Subsídios relacionados com ativos	701 970,62	651 148,47	51 280,08	50 822,15	51 280,08	50 822,15	-	-
Constituição de Lar e Centro de Dia	686 880,12	641 089,11	45 792,01	45 792,01	45 792,01	45 792,01	-	-
Equipamento Lar e Centro de Dia	15 090,50	10 060,36	5 488,07	5 030,14	5 488,07	5 030,14	-	-
	-	-	-	-	-	-	254 170,82	250 346,56
Subsídios à exploração	-	-	-	-	-	-	-	-
ISS	-	-	-	-	-	-	148 358,22	153 332,56
Município de Alcóim	-	-	-	-	-	-	95 000,00	95 000,00
IEFP	-	-	-	-	-	-	10 369,65	1 874,00
Doativos	-	-	-	-	-	-	442,75	140,00
	-	-	-	-	-	-	-	-
	701 970,62	651 148,47	51 280,08	50 822,15	51 280,08	50 822,15	254 613,37	250 486,56

NOTA 10. Instrumentos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Um ativo financeiro é qualquer ativo que seja dinheiro ou um direito contratual de receber dinheiro.

Um passivo financeiro é qualquer passivo que se consubstancie numa obrigação contratual de entregar dinheiro.

Os ativos e os passivos financeiros são mensurados pelo método do custo, deduzido de qualquer perda por imparidade.

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal, dado que não vencem juros.

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros.

Não existem ativos financeiros dados em garantia, penhor ou promessa de penhor.

A Entidade tem os seguintes ativos e passivos financeiros:

	2017		2018	
	Quantia bruta	Imparidade	Quantia Bruta	Quantia Escriturada
Ativos financeiros				
Caixa	113,39	-	237,88	237,88
Depósitos à ordem	139.447,77	-	105.270,55	105.270,55
Depósitos a prazo	211.117,81	-	211.719,83	211.719,83
Utentes	5.756,63	-	7.910,14	7.910,14
Instrumentos financeiros	-	-	-	-
Outros ativos correntes	-	-	941,86	941,86
Estado	5.873,23	-	5.130,03	5.130,03
Passivos financeiros				
Fornecedores	17.921,04	-	32.400,36	32.400,36
Financiamentos obtidos	-	-	-	-
Outros passivos correntes	9.010,46	-	19.276,48	19.276,48
Estado	4.151,96	-	4.596,45	4.596,45

Durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2017 e 2018, a empresa apresentou os seguintes movimentos nas rubricas de Fundos Patrimoniais:

Associação de Solid. Social Cult. Desp. Arte dos Balurcos**Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018**

(Montantes expressos em Euros)

Movimentos nas rubricas de Fundos Patrimoniais

	Saldo em 01/01/2017	Aumentos	Reduções	Saldo em 31/12/2017	Aumentos e Reavaliações	Reduções	Saldo em 31/12/2018
Fundo Social	-	-	-	-	-	-	-
Excedentes técnico	-	-	-	-	-	-	-
Outros instrumentos de capital próprio	-	-	-	-	-	-	-
Prémios de emissão	-	-	-	-	-	-	-
Reservas legais	-	-	-	-	-	-	-
Outras reservas	-	-	-	-	-	-	-
Resultados transitados	187 610,49	-	(28 170,48)	159 440,01	36 050,22	-	195 490,23
Ajustamentos em ativos financeiros	-	-	-	-	-	-	-
Excedentes de revalorização	-	-	-	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	753 250,70	-	(51 280,08)	701 970,62	-	(50 822,15)	651 148,47
Resultado líquido do período	(28 170,48)	-	-	36 050,22	-	-	(46 901,06)
	912 690,71	-	(79 450,56)	897 460,85	36 050,22	(50 822,15)	799 737,64

NOTA 11. Benefício dos empregados

Em 31/12/2018, o número de pessoas ao serviço da entidade era de 21 funcionários integrados na valência de ERPI. Os órgãos sociais são 11, os quais não são remunerados. Não existem compromissos existentes em matéria de pensões.

Gastos com o Pessoal

	2017	2018
Remunerações dos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	145 847,53	162 110,74
Encargos sobre Remunerações	28 607,90	32 497,32
Seguro Ac. Trab. e Doenças Profi.	833,74	1 129,68
Estimativa para participação nos lucros	0,00	0,00
Outros gastos com Pessoal	487,08	489,91
	175 776,25	196 227,65

NOTA 12. Acontecimentos após a data do balanço

Não existem acontecimentos a relatar após a data do balanço.

NOTA 13. Outras Divulgações

13.1- A conta 24 Estado e outros entes públicos apresenta um saldo devedor de 533,58€, com a seguinte discriminação:

24121 Retenção juros bancários	200,67€ SD
24211 Retenção trab. dependente	643,40€ SD
24221 Retenção trab. independente	138,43€ SC
2436 IVA Reemb. Pedidos	4.285,96€ SD
2451 Segurança Social	4.326,71€ SC
2487 FCT e FGCT	131,31€ SC

Associação de Solid. Social Cult. Desp. Arte dos Balurcos

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018

(Montantes expressos em Euros)

13.2- No que respeita aos financiamentos obtidos, a Entidade tem em curso um empréstimo a MLP com um saldo credor a 31/12/2018 de 650.201,70€.

13.3 – O saldo devedor de 16.366,00€ da conta 264 é referente a valores em dívida de quotas dos associados.

13.4 – O saldo de 15.695,11€ da conta 2722 Credores por acréscimo de gastos diz respeito à imputação ao exercício de 2018 dos gastos com férias e subsídio de férias dos funcionários a pagar em 2019 e à imputação dos Fornecimentos e Serviços Externos referentes a 2018 que apenas serão liquidados em 2019.

13.5- A conta 281 reflete o diferimento de gastos dos diversos seguros no valor de 3.219,35€ e a conta 282 o valor das quotas pagas em 2018 referentes a períodos futuros.

13.6 – Relativamente aos valores constantes na conta 62 Fornecimentos e serviços externos, estes estão repartidos da seguinte forma:

Designação	2018
Exploração de refeitório	72 666,00 €
Trabalhos Especializados	21 325,69 €
Publicidade e Propaganda	0,00 €
Vigilância e segurança	0,00 €
Honorários	17 466,36 €
Conservação e Reparação	3 362,89 €
Serviços Bancários	65,00 €
Ferramentas Utens Desg Rápido	719,40 €
Material de Escritório	1 682,16 €
Artigos para oferta	223,35 €
Material Didático	53,15 €
Eletricidade	39 954,37 €
Gasóleo	448,81 €
Gás	7 866,29 €
Água	4 086,33 €
Outros	0,00 €
Deslocações e Estadas	175,58 €
Comunicação	2 469,92 €
Seguros	3 944,72 €
Contencioso e notariado	122,46 €
Limpeza, Higiene e Conforto	8 257,47 €
Total	184 889,95 €

13.7- O saldo da conta 68 Outros gastos e perdas é de 7.327,23€, distribuído da seguinte forma:

Impostos	1.558,30€
Correções exerc. anteriores	733,38€
Multas não fiscais	5.025,00€
Outros não especificados	10,55€

Associação de Solid. Social Cult. Desp. Arte dos Balurcos

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2018

(Montantes expressos em Euros)

13.8- O saldo da conta 78 Outros rendimentos e ganhos é de 52.539,87€, apresentando a seguinte distribuição:

Correção de exerc. anteriores	1.039,66€
Imputação de Subsídios ao Inv.	50.822,15€
Restituição de impostos	372,61€
Quotas de anos anteriores	294,00€
Outros	11,45€

13.9- Informa-se, ainda, que a entidade à data de encerramento das contas do período 2018 tem a sua situação "regularizada" perante a Segurança Social, tal como relativamente à Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao estado e outros entes públicos.

A Direção

Henri Bise - C. Vicente
Manuel José da Silva
Rafael Marques
Henrique Manuel da Silva
João António dos Santos

O Contabilista Certificado

João António dos Santos