

**ASSOCIAÇÃO DE REFORMADOS DE
LORDELO**

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2018

Índice

Balanço.....	3
Demonstração Resultados.....	4
Demonstração de Alterações do Capital Próprio.....	5
Anexo	6
1. Identificação da Entidade	6
2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras.....	6
3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	6
4. Ativos Fixos Tangíveis	7
5. Inventários.....	8
6. Rédito.....	8
7. Subsídios à Entidade	9
8. Benefícios dos empregados	9
9. Divulgações exigidas por outros diplomas legais	10
10. Diferimentos e Rendimentos a Reconhecer	10
11. Outros Ativos Financeiros.....	11
12. Outras Informações	11
12.1. Caixa e Depósitos Bancários	11
12.2. Fundos Patrimoniais	12
12.3. Fornecedores	12
12.4. Estado e Outros Entes Públicos	13
12.5. Outras Contas a Pagar	13
12.6. Fornecimentos e Serviços Externos.....	<u>13</u>
12.7. Outros Rendimentos e Ganhos.....	14
12.8. Outros Gastos e Perdas	14
12.9. Acontecimentos Após data de Balanço.....	15

BALANÇO**ASSOCIAÇÃO DE REFORMADOS DE LORDELO****BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		704 659,06	707 903,59
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Subtotal		704 659,06	707 903,59
Ativo corrente			
Inventários		803,06	1 103,90
Clientes			
Adiantamentos a fornecedores		6 320,50	
Estado e outros Entes Públicos		1 276,74	1 203,34
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber			
Diferimentos		2 765,82	2 655,11
Outros Ativos financeiros		2 163,38	1 540,22
Caixa e depósitos bancários		15 063,90	34 394,45
Subtotal		28 393,40	40 297,02
Total do Ativo		733 052,46	748 800,61
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		36 973,03	36 973,03
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		355 367,81	384 563,77
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		310 089,80	306 906,23
Resultado Líquido do período		(63 042,65)	(29 195,96)
Total do fundo do capital		639 387,99	699 247,07
Passivo			
Passivo não corrente			
Subtotal		-	-
Passivo corrente			
Fornecedores		36 934,77	2 772,83
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros Entes Públicos		21 781,56	18 130,78
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		34 948,14	28 649,93
Outros passivos financeiros			
Subtotal		93 664,47	49 553,54
Total do passivo		93 664,47	49 553,54
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		733 052,46	748 800,61

Lordelo, 03 de Março 2019

O CONTABILISTA CERTIFICADO Nº21510

A DIRECÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

ASSOCIAÇÃO DE REFORMADOS DE LORDELO

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		273 341,29	232 479,95
Subsídios, doações e legados à exploração		306 466,93	283 882,62
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(55 507,43)	(53 694,88)
Fornecimentos e serviços externos		(83 594,50)	(74 534,74)
Gastos com o pessoal		(490 995,00)	(426 556,71)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		17 388,42	38 153,91
Outros gastos e perdas		(280,63)	(1 556,36)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		(33 180,92)	(1 826,21)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(29 861,73)	(27 369,75)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(63 042,65)	(29 195,96)
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		(63 042,65)	(29 195,96)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(63 042,65)	(29 195,96)

Lordelo, 03 de Março 2019

O CONTABILISTA CERTIFICADO Nº21510

A DIRECÇÃO

Demonstração de Alterações de Capital Próprio

Unidade: Milhares de Euros

Associação de Reformados de Lordelo	Descrição	Valor	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade não							Total dos Fundos Patrimoniais		
			Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transferidos	Reservas legais	Excedentes de reavaliação	Outras variações nos fundos patrimoniais		Resultado líquido do período	Interesses minoritários
	POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	6	36.373,63	-	-	384.563,77	-	-	306.905,23	-	-	723.443,23
	ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
	Mudança de método contábil											
	Alterações de políticas contabilísticas											
	Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											
	Realização do aumento de capitalização de ações próprias e integrais											
	Excedentes e realização do excedente de reavaliação de ativos financeiros e intangíveis											
	Mudanças por impostos diferidos											
	Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais	7	-	-	-	139.195,96	-	-	3.185,57	-	-	-
	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	8	-	-	-	139.195,96	-	-	3.185,57	-	-	-
	RESULTADO EXTENSIVO	9-14	-	-	-	142.381,92	-	-	3.185,57	-	-	-
	OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO											
	Fundos											
	Subsídios, doações e legados											
	Outras operações											
	POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2018	10	36.373,63	-	-	523.759,73	-	-	310.090,80	-	-	633.267,19

Lordelo, 03 de Maio de 2019

CONTABILISTA CERTIFICADO INDELEN

A.D. NEGÓCIO

Anexo

1. Identificação da Entidade

A Associação de Reformados de Lordelo é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Instituição Particular de Solidariedade Social com sede na Rua Padre João Paiva, 15 – Campo da Bola – 4815-250 Lordelo Guimarães. Tem como atividades o apoio domiciliário, centro de dia, mini-lar de idosos, creche e jardim-de-infância para que possa prosseguir com os seguintes objetivos:

- Proteger e apoiar as famílias, proporcionando as condições para a estabilização ou retardamento do envelhecimento e para a educação integral das crianças;
- Contribuir para a melhoria das condições de vida da população mais carenciada.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2018 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com as Normas Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades Sector Não Lucrativo.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

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

4. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

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	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-Dez-2018
Custo						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	1 023 499,82	26 617,20	-	-	-	1 050 117,02
Equipamento básico	106 343,78	-	-	-	-	106 343,78
Equipamento de transporte	56 694,00	-	-	-	-	56 694,00
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	50 609,34	-	-	-	-	50 609,34
Outros Ativos fixos tangíveis	1 892,34	-	-	-	-	1 892,34
Total	1 239 039,28	26 617,20	-	-	-	1 265 656,48
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	343 855,98	20 685,01	-	-	-	364 540,99
Equipamento básico	93 771,90	3 003,47	-	-	-	96 775,37
Equipamento de transporte	43 340,34	5 625,00	-	-	-	48 965,34
Equipamento biológico	-	-	-	-	-	-
Equipamento administrativo	49 967,74	334,70	-	-	-	50 302,44
Outros Ativos fixos tangíveis	699,74	213,60	-	-	-	913,34
Total	531 135,70	29 861,73	-	-	-	560 997,43

5. Inventários

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

Descrição	Inventário em 01-Jan-2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2017	Compras	Reclassificações e regularizações	Inventário em 31-Dez-2018
Mercadorias	-	-	-	-	-	-	-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1 264,00	53 534,78	-	1 103,90	55 206,59	-	803,06
Produtos Acabados e Intermediários	-	-	-	-	-	-	-
Produtos e trabalhos em curso	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 264,00	53 534,78	-	1 103,90	55 206,59	-	803,06
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				53 694,88			55 507,41
Variações nos inventários da produção				-			-

De referir que os valores da rubrica “Matérias-primas, subsidiárias e de consumo” se desdobram da seguinte forma:

- Matérias-primas: 0,00€;
- Matérias Subsidiárias: 0,00€; e
- Matérias de Consumo: 803,06€.

6. Rédito

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Entidade.

Para o período de 2018 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2018	2017
Vendas	-	-
Prestação de Serviços	273 341,29	232 479,95
Quotas dos utilizadores	253 431,99	232 479,95
Quotas e Jóias	10 193,00	-
Donativos	9 716,30	-
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	-	-
...	-	-
Juros	-	-
Royalties	-	-
Dividendos	-	-
Total	273 341,29	232 479,95

7. Subsídios à Entidade

Para o ano de 2018 foram atribuídos como forma de subsídio à exploração e como subsídios ao investimento os seguintes montantes:

Descrição	2018	2017
Subsídios do Governo	306 466,93	284 113,00
Centro Regional Segurança Social	302 445,22	283 882,62
Câmara Municipal de Guimarães	2 140,30	230,38
IEFP	1 881,41	
...	-	-
Apoios do Governo	10 826,13	9 361,05
Direção Geral Inovação Desenvolvimento	10 826,13	9 361,05
...	-	-
Total	317 293,06	293 474,05

8. Benefícios dos empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2018 foi de 38.

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

Descrição	2018	2017
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	396 908,98	344 444,06
Benefícios Pós-Emprego	-	-
Indemnizações	-	-
Encargos sobre as Remunerações	87 957,68	76 348,83
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	6 128,34	5 644,72
Gastos de Acção Social	-	-
Outros Gastos com o Pessoal	-	119,10
Total	490 995,00	426 556,71

9. 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.

10. Diferimentos e Rendimentos a Reconhecer

No período a que reporta este anexo, os saldos das contas de diferimentos e de rendimentos a reconhecer respeitam os seguintes saldos:

Descrição	2018	2017
Gastos a reconhecer		
Restituição IVA		-
Diferimentos	2 765,82	2 655,11
...	-	-
Total	2 765,82	2 655,11

11. Outros Ativos Financeiros

Nos outros ativos financeiros, a entidade representa o valor do “fundo de compensação do trabalho”, sendo que este está valorizado ao justo valor, à data de 31 de Dezembro de 2018.

Descrição	2018	2017
Fundo de Compensação	2 163,38	1 540,22
	-	-
	-	-
...	-	-
Total	2 163,38	1 540,22

12. Outras Informações

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

12.1. Caixa e Depósitos Bancários

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

Descrição	2018	2017
Caixa	1 369,76	1 319,09
Depósitos à ordem	13 694,14	33 075,36
Depósitos a prazo	-	-
Outros	-	-
Total	15 063,90	34 394,45

12.2. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo em 01-Jan-2018	Aumentos	Diminuições	Saldo em 31-Dez-2018
Fundos	36 973,03	-	-	36 973,03
Excedentes técnicos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	384 563,77	-	(29 195,96)	355 367,81
Excedentes de revalorização	-	-	-	-
Outras variações nos fundos patrimoniais	306 906,23	16 150,00	(12 966,43)	310 089,80
Total	728 443,03	16 150,00	(42 162,39)	702 430,64

12.3. Fornecedores

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

Descrição	2018	2017
Fornecedores c/c	36 934,77	2 772,83
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores facturas em recepção e conferência	-	-
Total	36 934,77	2 772,83

12.4. 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 Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1 276,74	1 203,34
Outros impostos e Taxas	-	-
Total	1 276,74	1 203,34
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	-	-
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	-
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	3 422,00	2 105,90
Segurança Social	18 264,38	15 987,48
Outros impostos e Taxas	95,18	37,40
Total	21 781,56	18 130,78

12.5. 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	-	-	-	1 607,97
Remunerações a pagar	-	-	-	635,94
Cauções	-	-	-	-
Outras operações	-	-	-	972,03
Perdas por Imparidade acumuladas	-	-	-	-
Fornecedores de Investimentos	-	(6 320,00)	-	(6 320,06)
Credores por acréscimos de gastos	-	34 948,14	-	26 506,24
Outros credores	-	-	-	8 463,75
	-	-	-	-
Total	-	28 628,14	-	30 257,90

12.6. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" no período findo em 31 de Dezembro de 2018, foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	7 038,25	17 579,51
Materiais	5 996,20	2 333,30
Energia e fluidos	42 321,23	39 425,29
Deslocações, estadas e transportes	222,80	11,10
Serviços diversos (*)	15 278,22	15 142,64
Limpeza, higiene e conforto	10 538,08	10 048,82
Seguros	3 089,25	1 371,11
Organização de eventos de solidariedade/OUTROS	1 650,89	2 020,48
Total	70 856,70	74 491,84

12.7. Outros rendimentos e ganhos

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

Descrição	2018	2017
Donativos em Espécie	422,77	1 776,00
Descontos de pronto pagamento obtidos		
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	19,81	227,91
Outros rendimentos e ganhos	16 945,84	26 558,57
Total	17 388,42	28 562,48

12.8. Outros gastos e perdas

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

Descrição	2018	2017
Impostos	-	145,16
Descontos de pronto pagamento concedidos	-	-
Dividas incobráveis	-	-
Perdas em inventários	-	-
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	-	-
Gastos e perdas investimentos não financeiros	-	-
Outros Gastos e Perdas	280,63	1 411,20
Total	280,63	1 556,36

12.9. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2018.

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

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2017 foram aprovadas pela Direção em 10 de Março de 2019.

Lordelo, 10 de Março de 2019

O Contabilista Certificado Nº 21510


