

Associação Para Animação - Os Arautas Bilhoenses

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2018		Variação	Orçamento	
		2017(D)	Previsto(B)			Revisto(C)
Gastos					2019	
61- Custo Merc. Vend. Mat. Consumidas						
Géneros Alimentares			14.500,00 €	18.500,00 €	4.000,00 €	23.000,00 €
Medicamentos/Consumíveis						
Total 61			14.500,00 €	18.500,00 €	4.000,00 €	23.000,00 €
62 - Fornecimentos e Serviços						
Trab. Especializados	2.889,89 €	4.298,25 €	3.335,76 €	-962,49 €	3.044,25 €	
Honorários						
Publicidade e Propaganda	743,10 €	300,00 €	400,00 €	100,00 €	200,00 €	
Vigilância e Segurança			707,25 €	707,25 €		
Conservação e Reparação	1.079,38 €	700,00 €	1.756,42 €	1.056,42 €	1.500,00 €	
Serviços Bancários	63,00 €	105,00 €	90,00 €	-15,00 €	105,00 €	
Artigos Decorativos	46,00 €					
Ferramentas e Utensílios	311,98 €	400,00 €	1.100,00 €	700,00 €	400,00 €	
Material de Escritório	155,86 €	300,00 €	180,00 €	-120,00 €	300,00 €	
Electricidade	1.076,79 €	2.000,00 €	3.100,00 €	1.100,00 €	2.500,00 €	
Combustíveis e Outros Fluidos	1.247,21 €	4.500,00 €	4.500,00 €		7.000,00 €	
Água	9,72 €	500,00 €	20,00 €	-480,00 €	100,00 €	
Deslocações e Estadas	124,95 €	275,00 €	100,00 €	-175,00 €	200,00 €	
Comunicação	892,46 €	800,00 €	700,00 €	-100,00 €	800,00 €	
Seguros	857,32 €	940,00 €	1.100,00 €	160,00 €	1.200,00 €	
Contencioso e Notariado	36,90 €					
Despesas de Representação	4.473,62 €	275,00 €	100,00 €	-175,00 €	350,00 €	
Higiene , Limpeza e Conforto	990,21 €	1.500,00 €	1.800,00 €	300,00 €	2.223,00 €	
Outros fornecimentos e Serviços		300,00 €	150,00 €	-150,00 €	300,00 €	
Total 62	14.998,39 €	17.193,25 €	19.139,43 €	1.946,18 €	20.222,25 €	
63 - Gastos com Pessoal						
Remunerações do Pessoal	57.432,01 €	68.275,24 €	70.361,40 €	2.086,16 €	71.768,63 €	
Segurança Social	12.071,53 €	14.124,77 €	13.277,75 €	-847,02 €	13.543,30 €	
Seguros	640,61 €	725,00 €	900,00 €	175,00 €	1.000,00 €	
Outros Gastos	293,50 €	200,00 €	550,00 €	350,00 €	500,00 €	
Total 63	70.437,65 €	83.325,01 €	85.089,15 €	1.764,14 €	86.811,93 €	
64 - Depreciações e Amortizações	4.545,56 €	18.168,34 €	13.918,21 €	-4.250,13 €	16.059,69 €	
68 - Outros Gastos e Perdas						
Impostos	352,04 €		300,00 €	300,00 €		
Correções de Períodos Anteriores	59,72 €					
Quotizações	155,00 €	150,00 €	155,00 €	5,00 €	150,00 €	
Multas						
Outros Gastos e Perdas	628,31 €					
Total 68	1.195,07 €	150,00 €	455,00 €	305,00 €	150,00 €	
69 - Gastos e Perdas de Financiamento	55,13 €	200,00 €	200,00 €		200,00 €	
Total Gastos	91.231,80 €	133.536,60 €	137.301,79 €	3.765,19 €	146.443,87 €	

A Entidade

O Contabilista Certificado

António Manuel Henriques

[Signature]
Luís Leite
CC nº 39242

Rosa Maria Gomes Gonçalves

Associação Para Animação - Os Arautas Bilhoenses

Análise de Gastos e Rendimentos

Descrição	Ano	Orçamentos 2018		Variação	Orçamento
		2017(D)	Previsto(B)		
Rendimentos					
71 - Vendas					
72 - Prestação de Serviços					
Quotas dos Utilizadores					
<i>Infância e Juventude</i>					
Creche					
Pré-Escolar					
ATL					
Lar de Crianças e Jovens					
<i>Terceira Idade</i>					
ERPI					
Centro de dia					
Apoio domiciliário			24.000,00 €	28.000,00 €	4.000,00 €
<i>Unidade de Cuidados Continuados</i>					
Quotizações e Jóias	595,35 €	410,80 €	417,60 €	6,80 €	417,60 €
Outras Prestações de Serviços					
Total 72	595,35 €	24.410,80 €	28.417,60 €	4.006,80 €	36.417,60 €
74 - Trabalhos Para a Própria Entidade					
75 - Sub., Doações e Leg à Exploração					
<i>Infância e Juventude</i>					
Creche					
Pré-Escolar					
ATL					
Lar de Crianças e Jovens					
<i>Terceira Idade</i>					
ERPI					
Centro de Dia					
Apoio Domiciliário	90.491,94 €	91.764,00 €	93.783,60 €	2.019,60 €	125.044,80 €
<i>Cantina Social</i>					
<i>Unidade Cuidados Continuados</i>					
IEFP			503,04 €	503,04 €	
POPH					
Total 75	90.491,94 €	91.764,00 €	94.286,64 €	2.522,64 €	125.044,80 €
78 - Outros Rendimentos e Ganhos					
Descontos de PP Obtidos	3,64 €		1,00 €	1,00 €	
Subsídio Refeição Espécie			413,64 €	413,64 €	
Donativos	87,00 €	100,00 €		-100,00 €	100,00 €
Correções de Períodos Anteriores	1.092,41 €		86,80 €	86,80 €	
Total 78	1.183,05 €	100,00 €	501,44 €	401,44 €	100,00 €
79 - Juros, Divid. e o. Rend. Similares	251,48 €	400,00 €	100,00 €	-300,00 €	100,00 €
Total Rendimentos	92.521,82 €	116.674,80 €	123.305,68 €	6.630,88 €	161.662,40 €

Resultado (Rendimentos-Gastos)	1.290,02 €	-16.861,80 €	-13.996,11 €	2.865,69 €	15.218,53 €
--	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------	--------------------

Variação de Utentes		
Valências	2018	2019
<i>Infância e Juventude</i>		
Creche		
Pré-Escolar		
ATL		
Lar de Crianças e Jovens		
<i>Terceira Idade</i>		
ERPI		
Centro de Dia		
Apoio Domiciliário	30	40
<i>Unidade Cuidados Continuados</i>		

Variação do Pessoal	
Anos	Funcionários
2018	9
2019	11

Investimentos		
	2018	2019
Edifícios		1.500,00 €
Equipamento Básico	2.250,00 €	
Equipamento Administrativo		600,00 €
Equipamento Transporte	7.000,00 €	
Outros	700,00 €	
Total	9.950,00 €	2.100,00 €

ANEXO

1 - Identificação da entidade

1.1 — Designação da Entidade

Associação Para Animação Os Arautas Bilhoenses

1.2 — Sede

Bairro da Rua

Bilho – Mondim de Bastos

1.3 — Natureza da Actividade

Instituição Particular de Solidariedade Social

2 - Principais políticas contabilísticas

2.1 — Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico, incluindo os inventários.

2.2 — Outras políticas contabilísticas relevantes.

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada balanço é efectuada uma avaliação da existência objectiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

2.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte).

A13. B.

As demonstrações financeiras foram preparadas numa perspectiva de continuidade não tendo a entidade intenção nem a necessidade de liquidar ou reduzir drasticamente o nível das suas operações.

2.4 — *Principais fontes de incerteza das estimativas (envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de activos e passivos durante o ano financeiro seguinte).*

Não existem situações que afectem ou coloquem algum grau de incerteza materialmente relevante nas estimativas previstas nas demonstrações financeiras apresentadas.

3 – Inventários

3.1 — *As demonstrações financeiras devem divulgar:*

a) *As políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários, incluindo a fórmula de custeio usada;*

Os inventários são valorizados ao menor de entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição actual. As saídas de armazém (consumos) são valorizados ao custo médio ponderado.

d)1 - *A quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período;*

Quantias de inventários reconhecidas como gastos durante o período	Período 2017			Período 2018		
	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais	Mercadorias	Mat-primas, sub. e de consumo	Totais
Inventários no começo do período			0,00			0,00
Compras			0,00		28.000,00	28.000,00
Regularizações			0,00			0,00
Inventários no fim do período			0,00			0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00

4 – Rédito

4.1 a) — Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços.

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidade concedidos pela entidade. O rédito compreende os montantes faturados líquidos de abatimentos e descontos.

4.1 b) — Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

Quantias dos réditos reconhecidas no período	Período 2017			Período 2018		
	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior	Réditos reconhecidos no período	Proporção face ao total dos réditos reconhecidos no período	Variação percentual face aos réditos reconhecidos no período anterior
Venda de bens		0,00%			0,00%	
Prestação de serviços	0,00	0,00%		28.000,00	99,64%	0,00%
Juros	251,48	100,00%	0,00%	100,00	0,36%	-60,24%
Totais	251,48	100,00%	0,00%	28.100,00	100,00%	11073,85%

5 - Subsídios do Governo e apoios do Governo

5.1 — Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras.

Os subsídios que se destinam à exploração encontram-se apresentados na demonstração de resultados como rendimento do exercício que em 2018 ascendem a 94.286,64€, atribuídos pelas seguintes entidades:

Entidades	Valor (€)
ISS, IP - C Distrital Vila Real	93.783,60
> Infância e juventude	0,00
- Creche	
- Pré-escolar	
- ATL	
- Lar de crianças e jovens	
> Terceira idade	93.783,60
- Centro dia	
- Lar de idosos	
- Apoio domiciliário	93.783,60
- Apoio domiciliário integrado	
Unidade de cuidados continuados (média duração)	
Unidade de cuidados continuados (longa duração)	
IEFP	503,04
Autarquias locais	
Total	94.286,64

A Entidade

O Contabilista Certificado

Luis Leite

CC n.º 39242

António Manuel da Silva

Rose Maria Gomes Gonçalves

B. A.B.

Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2019)

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

Géneros Alimentares	23.000,00 €
TOTAL	23.000,00 €

62 *Fornecimentos e Serviços Externos:*

Trabalhos Especializados:	
Contabilidade	2.798,25 €
Outros (Medidas de Autoproteção, HACCP)	246,00 €
Publicidade e Propaganda	200,00 €
Conservação e Reparação	1.500,00 €
Serviços Bancários	105,00 €
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido: (utensílios de cozinha,	400,00 €
Material de Escritório	300,00 €
Electricidade	2.500,00 €
Combustíveis / Gás	7.000,00 €
Água	100,00 €
Deslocações e Estadas	200,00 €
Comunicação	800,00 €
Despesas de Representação	350,00 €
Seguros	1.200,00 €
Limpeza, Higiéne e Conforto	2.223,00 €
Outros Fornecimentos e Serviços	300,00 €
TOTAL	20.222,25 €

Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2019)

632 Remunerações Certas do Pessoal:

Ordenados e Salários	71.768,63 €
----------------------	-------------

635 Encargos S/ Remunerações:

Remunerações	Taxa	Encargos Segurança Social
55.430,14 €	22,30%	12.360,92 €
10.557,00 €	11,20%	1.182,38 €
5.781,49 €	0,00%	0,00 €

636/8 Seguros e Outros Custos c/ Pessoal:

Seguros Ac. Trabalho	1.000,00 €
Vestuário e Calçado/ Medicina no trabalho	500,00 €
TOTAL	1.500,00 €

68 Outros Gastos e Perdas:

Quotizações	150,00 €
TOTAL	150,00 €

69 Gastos e Perdas de Financiamento:

Perdas de financiamento	200,00 €
TOTAL	200,00 €

AR - R.

Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2019)

72

Matrículas e Mensalidades:

Valências	Valor
Mensalidades	36.000,00 €
Quatizações e Joias	417,60 €
TOTAL	36.417,60 €

78

Outros Rendimentos e Ganhos:

Donativos	100,00 €
TOTAL	100,00 €

79

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares:

Juros de Depósitos	100,00 €
TOTAL	100,00 €

file (3)

Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2019)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Terrenos

--	--

Edifícios e Outras Construções

Escadas Anteriores	1.500,00 €
--------------------	------------

Equipamento Transporte

1 Viatura Peugeot Partner	7.000,00 €
---------------------------	------------

Equipamento Administrativo

Armário para gabinete	400,00 €
Estante paar gabinete	200,00 €

Outros Ativos

Arca Frigorífica	700,00 €

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2019)

ACTIVOS INTANGÍVEIS

--	--

INVESTIMENTOS EM CURSO

--	--

HR BR.

Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2018)

ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Terrenos

--	--

Edifícios e Outras Construções

--	--

Equipamento Básico

Utensílios de Cozinha	250,00 €
Marmitas	2.000,00 €

Equipamento Administrativo

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS PARA 2018)

ACTIVOS INTANGÍVEIS

--	--

INVESTIMENTOS EM CURSO

--	--

pp. B.

Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

72

Matrículas e Mensalidades:

Valências	Valor
Mensalidades	28.000,00 €
Quatizações e Joias	417,60 €
TOTAL	28.417,60 €

78

Outros Rendimentos e Ganhos:

Correções relativas a periodos Anteriores	86,80 €
Descontos de PP Obtidos	1,00 €
Subsídio de Refeição em Espécie	413,64 €
TOTAL	501,44 €

79

Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares:

Juros de Depósitos	100,00 €
TOTAL	100,00 €

B. M.
Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

632 Remunerações Certas do Pessoal:

Ordenados e Salários	70.361,40 €
----------------------	-------------

635 Encargos S/ Remunerações:

Remunerações	Taxa	Encargos Segurança Social
54.343,27 €	22,30%	12.118,55 €
10.350,00 €	11,20%	1.159,20 €
5.668,13 €	0,00%	0,00 €

636/8 Seguros e Outros Custos c/ Pessoal:

Seguros Ac. Trabalho	900,00 €
Outros Gastos com Pessoal	550,00 €
TOTAL	1.450,00 €

68 Outros Gastos e Perdas:

Quotizações	155,00 €
Taxas	300,00 €
TOTAL	455,00 €

69 Gastos e Perdas de Financiamento:

Perdas de financiamento	200,00 €
TOTAL	200,00 €

Associação P/ Animação - Os Arautas Bilhoenses

NOTA JUSTIFICATIVA

(ANEXO AO ORÇAMENTO DE GASTOS E RENDIMENTOS EM 2018)

61 *Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas*

Géneros Alimentares	
TOTAL	18.500,00 €

62 *Fornecimentos e Serviços Externos:*

Trabalhos Especializados:	
Contabilidade	2.798,25 €
Outros	537,51 €
Publicidade e Propaganda	400,00 €
Vigilância e Segurança	707,25 €
Honorários	0,00 €
Conservação e Reparação	1.756,42 €
Serviços Bancários	90,00 €
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido: (utensílios de cozinha,	1.100,00 €
Material de Escritório	180,00 €
Electricidade	3.100,00 €
Combustíveis / Gás	4.500,00 €
Água	20,00 €
Deslocações e Estadas	100,00 €
Comunicação	700,00 €
Despesas de Representação	100,00 €
Seguros	1.100,00 €
Limpeza, Higiéne e Conforto	1.800,00 €
Outros Fornecimentos e Serviços	150,00 €
TOTAL	19.139,43 €