

ANO DE 2015



ASSOCIAÇÃO DE  
SOLIDARIEDADE SOCIAL DA  
FREGUESIA DE GÂMBIA-  
PONTES-ALTO DA GUERRA

**RELATÓRIO E CONTAS**

| TOC - Rute Ascenso e Direção

## Índice

|   |    |
|---|----|
| <b>1. Mensagem aos Sócios</b> .....   | 4  |
| <b>2. A Entidade</b> .....  | 5  |
| 2.1. Caracterização .....   | 5  |
| 2.2. Atividade Desenvolvida .....   | 6  |
| 2.3. Prespetivas Futuras .....  | 6  |
| <b>3. Análise da Situação Financeira e Económica</b> .....                                | 7  |
| 3.1. Evolução do volume de negócios e resultado líquido do exercício de 2010 a 2015 ..... | 7  |
| 3.2. Rendimentos e Réditos de 2015 .....  | 8  |
| 3.3. Gastos e Perdas de 2015 .....  | 9  |
| 3.4. Investimentos .....  | 10 |
| 3.5. Evolução dos rendimentos e gastos dos últimos 2 anos (2014-2015) .....               | 10 |
| 3.6. Rendimentos e Gastos por resposta social .....                                       | 11 |
| <b>4. Demonstrações Financeiras</b> .....   | 12 |
| 4.1. Balanço (anexo 1) .....  | 12 |
| 4.2. Anexo .....  | 12 |
| 4.3. Desmonstração de Resultados por natureza – total (anexo 2) .....                     | 21 |
| 4.4. Demonstração de Fluxos de caixa (anexo 3) .....                                      | 21 |
| 4.5. Desmonstração de Resultados por natureza – Centro de Dia .....                       | 22 |
| 4.6. Desmonstração de Resultados por natureza – Serviço de Apoio Domiciliário .....       | 23 |
| 4.7. Desmonstração de Resultados – Centro de custos .....                                 | 24 |
| <b>5. Convocatória da Assembleia Geral</b> .....  | 25 |
| <b>6. Conclusão</b> .....   | 26 |
| <b>Anexos</b> .....   | 27 |

## Índice

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Gráfico 1</b> – Evolução do volume de negócios .....                                      | <b>7</b>  |
| <b>Gráfico 2</b> – Evolução do Resultado Líquido .....                                       | <b>7</b>  |
| <b>Gráfico 3</b> – Evolução dos Rendimentos e Réditos .....                                  | <b>10</b> |
| <b>Gráfico 4</b> – Evolução dos Gastos e Perdas .....  | <b>11</b> |
| <b>Gráfico 5</b> – Rendimentos e Gastos do ano de 2015 – Centro de dia .....                 | <b>11</b> |
| <b>Gráfico 6</b> – Rendimentos e Gastos do ano de 2015 – Serviço de Apoio Domiciliário ..... | <b>12</b> |
|  |           |
| <b>Tabela 1</b> – Rendimentos do ano de 2015 .....   | <b>8</b>  |
| <b>Tabela 2</b> – Rendimentos do ano de 2015 (em detalhe) .....                              | <b>8</b>  |
| <b>Tabela 3</b> – Gastos do ano de 2015 .....  | <b>9</b>  |
| <b>Tabela 4</b> – Gastos do ano de 2015 (em detalhe) .....                                   | <b>9</b>  |
| <b>Tabela 5</b> – Investimentos do ano de 2015 .....   | <b>10</b> |

## Lista de Abreviaturas

**ATL** – Atividades de Tempos Livres

**CD** – Centro de Dia

**CMVMC** - Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

**FIFO** – *First In, First Out*

**FSE** - Fornecimentos e serviços externos

**IEFP** – Instituto de Emprego e Formação Profissional

**IPSS** – Instituição Particular de Solidariedade Social

**NCRF-ESNL** – Norma Contabilística e Relato Financeiro para as Entidades Sem Fins Lucrativos

**SAD** – Serviço de Apoio Domiciliário

## 1. MENSAGEM AOS SÓCIOS

---

A direção da Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Gâmbia-Pontes-Alto da Guerra apresenta o Relatório e Contas do ano de 2015, o qual será apresentado em Assembleia Geral aos sócios assim como os demais documentos, sendo o mesmo uma exposição fiel e clara sobre a evolução financeira e o seu desempenho.

O prestar contas é o ato de relatar aos interessados, diretos e indiretos, a atividade da instituição no decurso de um período de tempo 365/6 dias (ano civil).

Além da obrigação legal e moral, trata-se de um ato de grande grandeza, pois é através dele que avaliamos e justificamos o dia-a-dia da instituição.

A direção,

## 2. A ENTIDADE

### 2.1. CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

A Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Gâmbia-Pontes-Alto da Guerra, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), com sede na Rua da Junta n.º 1 – N10 – Pontes – 2910-312 Setúbal, registado com o número 15/10, a fls. 196 e 196 verso, do livro N.º 12, das Associações de Solidariedade Social, considerando-se efetuado em 21-12-2006, da Direção Geral da Segurança Social, de 17 de Fevereiro de 2010.

Tem o reconhecimento como **Pessoa Coletiva de Utilidade Pública**, através do Diário da República, N.º 37, datado de 23 de Fevereiro de 2010.

A Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Gâmbia-Pontes-Alto da Guerra, prossegue fins de natureza social, cultural e recreativa, visando a promoção, valorização e reintegração humana dos seus associados, assim como a promoção da saúde, através de apoio aos idosos, às crianças, aos jovens e às famílias, sendo o seu principal objetivo, o fim social, pelo que a mesma propõe-se a criar e manter os seguintes **serviços/valências**: Centro de Dia (CD), com a capacidade para 39 clientes; Serviço de Apoio domiciliário (SAD), com a capacidade para 40 clientes; trabalhar para no futuro possuir as seguintes valências: Bar; Consultório médico e terapêutico; Centro de enfermagem; Creche; Infantário; ATL (Atividades de tempos livres) e propõe ainda a criar e manter outras **atividades secundárias**: Serviço de lavandaria comunitária; Serviço de Bar para os sócios, aberto à comunidade; Outros que sejam compatíveis com os fins definidos.

Iniciou a sua atividade, com o funcionamento das suas respostas sociais, em 1 de março de 2011, com um acordo de cooperação com o Centro Distrital da Segurança Social de Setúbal, para 11 clientes de CD e 17 clientes de SAD, tendo sido revisto o acordo para a resposta de SAD, verificando-se um acréscimo de 10 utentes a partir de maio de 2015.

A Associação cumpre a sua missão através do desempenho das suas funções específicas de cada órgão, estatutariamente definidas, sendo:

- I. A Assembleia Geral é constituída por todos os sócios admitidos há pelo menos um ano, que tenham as suas quotas em dia e não se encontrem suspensos e é dirigida pela respetiva mesa, que tem a seguinte constituição:

|                      |                                     |
|----------------------|-------------------------------------|
| <b>Presidente</b>    | Manuel António Torres Damásio Neto  |
| <b>1º Secretário</b> | Marlene Sofia Baião Caetano         |
| <b>2º Secretário</b> | Manuel Joaquim Sobral da Natividade |

Compete à mesa da assembleia geral dirigir, orientar e disciplinar os trabalhos da assembleia, entre outras competências previstas nos estatutos.

- II. As funções da Direção são as de gerir a associação e representa-la. E a mesma tem a seguinte constituição:

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Presidente</b>      | Luís Alberto Miranda Custódio                    |
| <b>Vice-Presidente</b> | Fernando António Rosa Deodato                    |
| <b>Secretário</b>      | José Colaço da Silva                             |
| <b>Tesoureira</b>      | Sandra Isabel Parreira Marques Perdigão Castanho |
| <b>Vogal</b>           | Carmelinda Maria Emídeo Pereira                  |

- III. O Conselho Fiscal é o órgão de fiscalização da instituição:

|                   |                                      |
|-------------------|--------------------------------------|
| <b>Presidente</b> | Américo Manuel Arsénio               |
| <b>1º Vogal</b>   | Noélia Regina Ferreira Dinis Pereira |
| <b>2º Vogal</b>   | Rogério Joaquim Deodato              |

## 2.2. ATIVIDADE DESENVOLVIDA

Além dos serviços prestados no âmbito da sua atividade normal, foi ainda efetuado à semelhança de anos anteriores, eventos para angariação de fundos, tais como:

- ✓ 1º Evento – Almoço solidário;

| RECEITA   | DESPESA | LUCRO/PREJUÍZO |
|-----------|---------|----------------|
| 2.014,75€ | 395,53€ | 1.619,22€      |

- ✓ 2º Evento – Participação nas XVI Festas do Moinho de Maré da Mourisca;

| RECEITA   | DESPESA   | LUCRO/PREJUÍZO |
|-----------|-----------|----------------|
| 6.441,67€ | 3.303,08€ | 3.138,59€      |

- ✓ 3º Evento - Almoço solidário;

| RECEITA   | DESPESA | LUCRO/PREJUÍZO |
|-----------|---------|----------------|
| 1.341,80€ | 319,50€ | 1.022,30€      |

Foi revisto o acordo com a Segurança Social celebrado desde dezembro de 2010, verificando-se um acréscimo de 10 utentes para o serviço de apoio domiciliário a partir de maio de 2015.

## 2.3. PERSPETIVAS FUTURAS

Iremos continuar a trabalhar no sentido de alargamento das respostas sociais e que no futuro seja possível intervir noutras áreas, tais como na ação social, saúde, cultura entre outras.

### 3. ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ECONÓMICA

Desde a constituição da Associação o seu objetivo é proporcionar respostas sociais que vão de encontro as necessidades existentes na Freguesia de Gâmbia-Pontes-Alto da Guerra, sendo a sua população maioritariamente envelhecida e com grande carência económica, tratando-se de uma IPSS, não tem qualquer interesse lucrativo.

A instituição continua a crescer o quanto possível apesar das dificuldades e conjuntura vivida no País nos últimos anos, com os seus poucos recursos: subsídio da Segurança Social, mensalidades dos utentes, quotas dos associados, donativos e algumas receitas provenientes dos eventos realizados para angariação de fundos.

Este ponto é subdividido em 8 pontos, procedendo-se assim à apresentação de: **3.1.** Evolução do Volume de Negócios e do Resultado Líquido do Exercício, no período de 2010 a 2015; **3.2.** Rendimentos e réditos de 2015; **3.3.** Gastos e perdas de 2015; **3.4.** Investimentos; **3.5.** Evolução dos Rendimentos e Gastos dos últimos 2 anos; **3.6.** Rendimentos e Gastos por resposta social.

#### 3.1. EVOLUÇÃO DO VOLUME DE NEGÓCIOS E DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO DE 2010 A 2015

O volume de negócios do exercício apresentado no ano de 2015 foi no valor de **109.567,55€** e como resultado líquido o valor de **28.883,90€**.

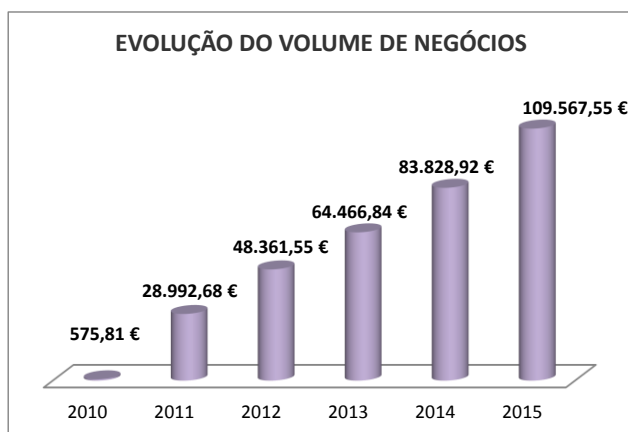


Gráfico 1 - Evolução do Volume de Negócios

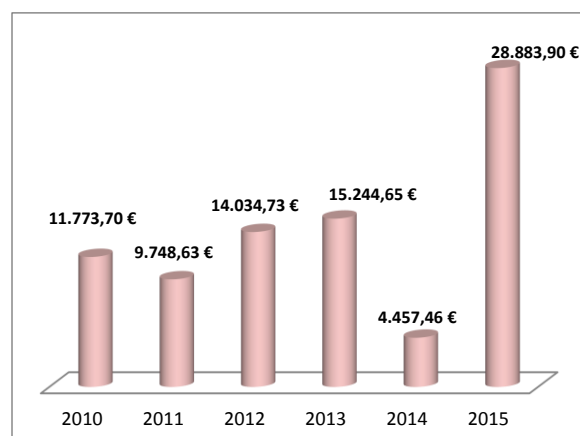


Gráfico 2 - Evolução do Resultado Líquido





## 3.2. RENDIMENTOS E RÉDITOS DE 2015

Os rendimentos e réditos obtidos, no período em análise, perfizeram um total de 239.065,11€ distribuídos pelas rubricas:

| Rendimentos                                    | Ano de 2014         | Desvio ano anterior | Ano de 2015         | Desvio orçado       | Orçamento           | Grau de execução do orçamento |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 71 - Vendas                                    | 272,91 €            | 430,10 €            | 703,01 €            | 274,61 €            | 428,40 €            | 164,10%                       |
| 72 - Prestação de serviços                     | 83.556,01 €         | 25.308,53 €         | 108.864,54 €        | - 14.302,01 €       | 123.166,55 €        | 88,39%                        |
| 75 - Subsídios, doações e legados à exploração | 78.734,21 €         | 37.401,46 €         | 116.135,67 €        | 11.788,07 €         | 104.347,60 €        | 111,30%                       |
| 78- Outros rendimentos e ganhos                | 16.725,37 €         | - 3.363,48 €        | 13.361,89 €         | 871,99 €            | 12.489,90 €         | 106,98%                       |
| <b>Total</b>                                   | <b>179.288,50 €</b> | <b>59.776,61 €</b>  | <b>239.065,11 €</b> | <b>- 1.367,34 €</b> | <b>240.432,45 €</b> | <b>99,43%</b>                 |

Tabela 1 – Rendimentos do ano de 2015

Na tabela 1 verifica-se uma execução de 99,43% relativamente ao orçamento, correspondente a um desvio negativo de 1.367, 34€, de acordo com a tabela 2 verifica-se que a rubrica das mensalidades é onde se regista o maior desvio negativo, o qual é colmatado quase na totalidade pelo valor recebido do IEFP – Instituto de Emprego e Formação Profissional no âmbito dos Contratos de Emprego e Inserção +.

| Rendimentos   | Ano de 2014         | Desvio ano anterior | Ano de 2015         | Desvio orçado        | Orçamento           | Grau de execução do orçamento |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|
| 71 - Vendas   | 272,91 €            | 430,10 €            | 703,01 €            | 274,61 €             | 428,40 €            | 164,10%                       |
| 711 - Mercadorias (bar)                               | 272,91 €            | 430,10 €            | 703,01 €            | 274,61 €             | 428,40 €            | 164,10%                       |
| <b>72 - Prestação de serviços</b>                     | <b>83.556,01 €</b>  | <b>25.308,53 €</b>  | <b>108.864,54 €</b> | <b>- 14.302,01 €</b> | <b>123.166,55 €</b> | <b>88,39%</b>                 |
| 7214 - Mensalidades                                   | 79.000,20 €         | 24.058,59 €         | 103.058,79 €        | - 13.704,89 €        | 116.763,68 €        | 88,26%                        |
| 7221 - Quotas   | 4.425,00 €          | 974,70 €            | 5.399,70 €          | - 663,90 €           | 6.063,60 €          | 89,05%                        |
| 7251 - Serviço Lavandaria                             | 130,81 €            | 275,24 €            | 406,05 €            | 66,78 €              | 339,27 €            | 119,68%                       |
| <b>75 - Subsídios, doações e legados à exploração</b> | <b>78.734,21 €</b>  | <b>37.401,46 €</b>  | <b>116.135,67 €</b> | <b>11.788,07 €</b>   | <b>104.347,60 €</b> | <b>111,30%</b>                |
| 751 - Subsídio Seg. Social                            | 63.627,65 €         | 20.413,14 €         | 84.040,79 €         | - €                  | 84.040,79 €         | 100,00%                       |
| 751 - Subsídio IEFP                                   | 15.106,56 €         | 16.988,32 €         | 32.094,88 €         | 11.788,07 €          | 20.306,81 €         | 158,05%                       |
| <b>78- Outros rendimentos e ganhos</b>                | <b>16.725,37 €</b>  | <b>- 3.363,48 €</b> | <b>13.361,89 €</b>  | <b>871,99 €</b>      | <b>12.489,90 €</b>  | <b>106,98%</b>                |
| 7883 - Subsídio investimento Adrepes                  | 3.765,35 €          | - 3.765,35 €        | - €                 | - €                  | - €                 | 0,00%                         |
| 7887 - Alienação de viatura                           | - €                 | 375,00 €            | 375,00 €            | 375,00 €             | - €                 | 0,00%                         |
| 7888 - valores resituídos                             | 235,33 €            | 84,99 €             | 320,32 €            | 20,32 €              | 300,00 €            | 106,77%                       |
| 78887 - Donativos                                     | 5.049,23 €          | - 2.180,88 €        | 2.868,35 €          | - 131,65 €           | 3.000,00 €          | 95,61%                        |
| 78887 - Eventos                                       | 7.675,46 €          | 2.122,76 €          | 9.798,22 €          | 608,32 €             | 9.189,90 €          | 106,62%                       |
| <b>Total</b>  | <b>179.288,50 €</b> | <b>59.776,61 €</b>  | <b>239.065,11 €</b> | <b>- 1.367,34 €</b>  | <b>240.432,45 €</b> | <b>99,43%</b>                 |

Tabela 2 – Rendimentos do ano de 2015 (em detalhe)

## 3.3. GASTOS E PERDAS DE 2015

Os gastos e perdas ocorridos no período em análise perfizeram um total de 210.181,21€, distribuídos pelas seguintes grandes rubricas:

| Gastos  | Ano de 2014         | Desvio ano anterior | Ano de 2015         | Desvio orçado     | Orçamento           | Grau de execução do orçamento |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| 61 - CMVMC - Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 7.586,96 €          | 894,89 €            | 8.481,85 €          | - 147,46 €        | 8.629,31 €          | 98,29%                        |
| 62 - FSE - Fornecimentos e serviços externos                      | 71.188,06 €         | - 1.034,60 €        | 70.153,46 €         | - 1.205,07 €      | 71.358,53 €         | 98,31%                        |
| 63 - Gastos com o pessoal   | 85.005,45 €         | 29.887,10 €         | 114.892,55 €        | 7.255,77 €        | 107.636,78 €        | 106,74%                       |
| 64 - Gastos de depreciação e de amortização                       | 6.228,25 €          | 5.725,66 €          | 11.953,91 €         | 82,10 €           | 11.871,81 €         | 100,69%                       |
| 68 - Outros gastos e perdas                                       | 4.822,32 €          | - 122,88 €          | 4.699,44 €          | 392,00 €          | 4.307,44 €          | 109,10%                       |
| <b>Total</b>  | <b>174.831,04 €</b> | <b>35.350,17 €</b>  | <b>210.181,21 €</b> | <b>6.377,34 €</b> | <b>203.803,87 €</b> | <b>103,13%</b>                |

Tabela 3 – Gastos do ano de 2015

Na tabela 3 verifica-se uma execução de 103,13% relativamente ao orçamento, correspondente a um desvio positivo de 6.377,34€, de acordo com a tabela 4 verifica-se que a rubrica que regista o maior desvio positivo são os gastos com o pessoal.

| Gastos   | Ano de 2014         | Desvio ano anterior | Ano de 2015         | Desvio orçado       | Orçamento           | Grau de execução do orçamento |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>61 - CMVMC</b>                                  | <b>7.586,96 €</b>   | <b>894,89 €</b>     | <b>8.481,85 €</b>   | <b>- 147,45 €</b>   | <b>8.629,30 €</b>   | <b>98,29%</b>                 |
| 6111 - Mercadorias (bar)                           | 548,18 €            | 14,67 €             | 562,85 €            | 362,85 €            | 200,00 €            | 281,43%                       |
| 6111 - Mercadorias (alimentação utentes)           | 7.038,78 €          | 847,35 €            | 7.886,13 €          | - 209,84 €          | 8.095,97 €          | 97,41%                        |
| 6111 - Mercadorias (Lavandaria)                    | - €                 | 32,87 €             | 32,87 €             | - 300,46 €          | 333,33 €            | 9,86%                         |
| <b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>      | <b>71.188,06 €</b>  | <b>- 1.034,60 €</b> | <b>70.153,46 €</b>  | <b>- 1.205,07 €</b> | <b>71.358,53 €</b>  | <b>98,31%</b>                 |
| 6221 - Trabalhos especializados                    | 39.460,31 €         | - 280,64 €          | 39.179,67 €         | - 3,93 €            | 39.183,60 €         | 99,99%                        |
| 6222 - Publicidade e propaganda                    | 617,46 €            | - 154,98 €          | 462,48 €            | - 92,25 €           | 554,73 €            | 83,37%                        |
| 6223 - Vigilância e segurança                      | 182,91 €            | 1.159,50 €          | 1.342,41 €          | - 228,63 €          | 1.571,04 €          | 85,45%                        |
| 6224 - Honorários                                  | 2.730,00 €          | 270,00 €            | 3.000,00 €          | 300,00 €            | 2.700,00 €          | 111,11%                       |
| 6226 - conservação e reparação                     | 3.345,42 €          | - 1.215,12 €        | 2.130,30 €          | - 0,69 €            | 2.130,99 €          | 99,97%                        |
| 6228 - Outros                                      | 73,80 €             | - 73,80 €           | - €                 | - €                 | - €                 | 0,00%                         |
| 623 - Materiais                                    | 3.064,83 €          | - 226,89 €          | 2.837,94 €          | 99,11 €             | 2.738,83 €          | 103,62%                       |
| 624 - Energia e fluidos                            | 13.463,01 €         | - 565,98 €          | 12.897,03 €         | - 1.107,81 €        | 14.004,84 €         | 92,09%                        |
| 625 - Deslocações, estadas e transportes           | - €                 | 5,10 €              | 5,10 €              | - 1,70 €            | 6,80 €              | 75,00%                        |
| 626 - Serviços diversos                            | 8.250,32 €          | 48,21 €             | 8.298,53 €          | - 169,17 €          | 8.467,70 €          | 98,00%                        |
| <b>63 - Gastos com o pessoal</b>                   | <b>85.005,45 €</b>  | <b>29.887,10 €</b>  | <b>114.892,55 €</b> | <b>7.255,77 €</b>   | <b>107.636,78 €</b> | <b>106,74%</b>                |
| 632 - Remunerações do pessoal                      | 69.078,68 €         | 23.645,64 €         | 92.724,32 €         | 3.778,41 €          | 88.945,91 €         | 104,25%                       |
| 635 - Encargos sobre remunerações                  | 10.924,26 €         | 5.371,42 €          | 16.295,68 €         | 1.297,80 €          | 14.997,88 €         | 108,65%                       |
| 636 - Seguros de acidentes de trabalho e doença    | 594,55 €            | 231,75 €            | 826,30 €            | - 145,20 €          | 971,50 €            | 85,05%                        |
| 638 - Outros gastos com o pessoal                  | 4.407,96 €          | 638,29 €            | 5.046,25 €          | 2.324,76 €          | 2.721,49 €          | 185,42%                       |
| <b>64 - Gastos de depreciação e de amortização</b> | <b>6.228,25 €</b>   | <b>5.725,66 €</b>   | <b>11.953,91 €</b>  | <b>82,09 €</b>      | <b>11.871,82 €</b>  | <b>100,69%</b>                |
| 642 - Ativos fixos tangíveis                       | 6.166,76 €          | 5.677,47 €          | 11.844,23 €         | 82,09 €             | 11.762,14 €         | 100,70%                       |
| 643 - Ativos intangíveis                           | 61,49 €             | 48,19 €             | 109,68 €            | - €                 | 109,68 €            | 100,00%                       |
| <b>68 - Outros gastos e perdas</b>                 | <b>4.822,32 €</b>   | <b>- 122,88 €</b>   | <b>4.699,44 €</b>   | <b>392,00 €</b>     | <b>4.307,44 €</b>   | <b>109,10%</b>                |
| 6888 - Eventos                                     | 4.765,34 €          | - 747,23 €          | 4.018,11 €          | - 180,50 €          | 4.198,61 €          | 95,70%                        |
| 6888 - Serviços bancários                          | 56,98 €             | - 26,98 €           | 30,00 €             | - 37,50 €           | 67,50 €             | 44,44%                        |
| 6888 - Ofertas                                     | - €                 | 387,00 €            | 387,00 €            | 387,00 €            | - €                 | 0,00%                         |
| 6888 - Multas                                      | - €                 | 125,00 €            | 125,00 €            | 125,00 €            | - €                 | 0,00%                         |
| 6888 - Diversos                                    | - €                 | 139,33 €            | 139,33 €            | 98,00 €             | 41,33 €             | 337,12%                       |
| <b>Total</b>                                       | <b>174.831,04 €</b> | <b>35.350,17 €</b>  | <b>210.181,21 €</b> | <b>6.377,34 €</b>   | <b>203.803,87 €</b> | <b>103,13%</b>                |

Tabela 4 – Gastos do ano de 2015 (em detalhe)

### 3.4. INVESTIMENTOS

No ano em análise foi investido nos seguintes Ativos, no valor de 22.245,88€:

- ✓ Aquisição de viatura para transporte de utentes no valor de 20.990,00€;
- ✓ Alienação de viatura de transporte de utentes no valor de 2.000,00€;
- ✓ Aquisição de 2 camas, perfazendo o valor de 1.143,73€;
- ✓ Aquisição de pequenos electrodomésticos no valor de 318,94€;
- ✓ Aquisição de diverso material administrativo (reduzido valor) no valor de 1.648,71€;
- ✓ Aquisição de *software* no valor de 144,50€.

| Descrição                  | Ano de 2014        | Adições            | Reavaliações | Ano de 2015        |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| Equipamento básico         | 14.987,67 €        | 1.462,67 €         | - €          | 16.450,34 €        |
| Equipamento de transporte  | 12.894,31 €        | 18.990,00 €        | - €          | 31.884,31 €        |
| Equipamento administrativo | 4.301,68 €         | 1.648,71 €         | - €          | 5.950,39 €         |
| Software                   | 964,95 €           | 144,50 €           | - €          | 1.109,45 €         |
| <b>Total</b>               | <b>33.148,61 €</b> | <b>22.245,88 €</b> | <b>- €</b>   | <b>55.394,49 €</b> |

Tabela 5 – Investimentos do ano de 2015

### 3.5. EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS E GASTOS DOS ÚLTIMOS 2 ANOS (2014 - 2015)

O presente ponto apresenta os gráficos 3 e 4, os quais apresentam a evolução dos rendimentos e gastos no período de 2014 a 2015.

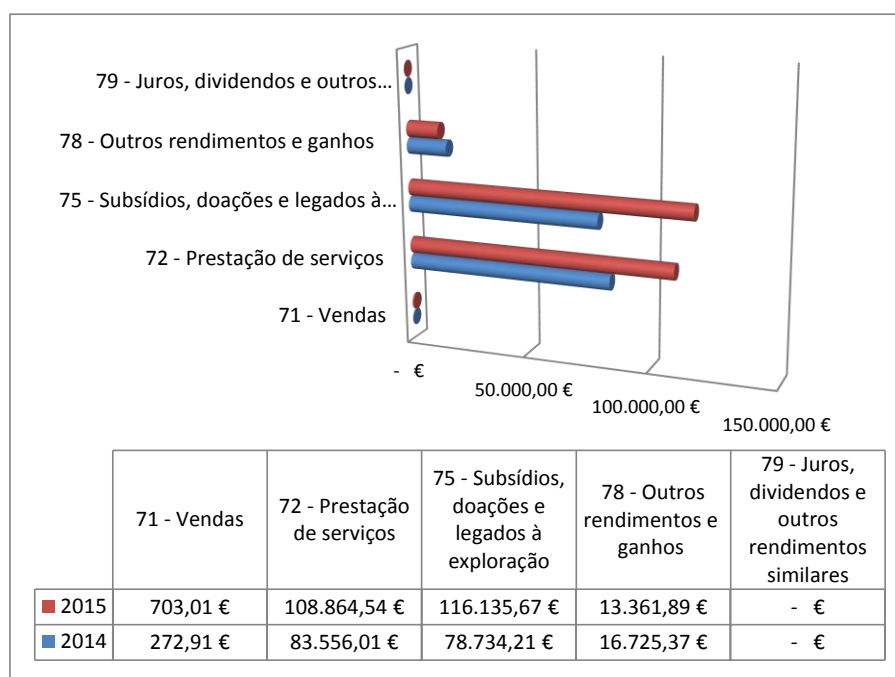
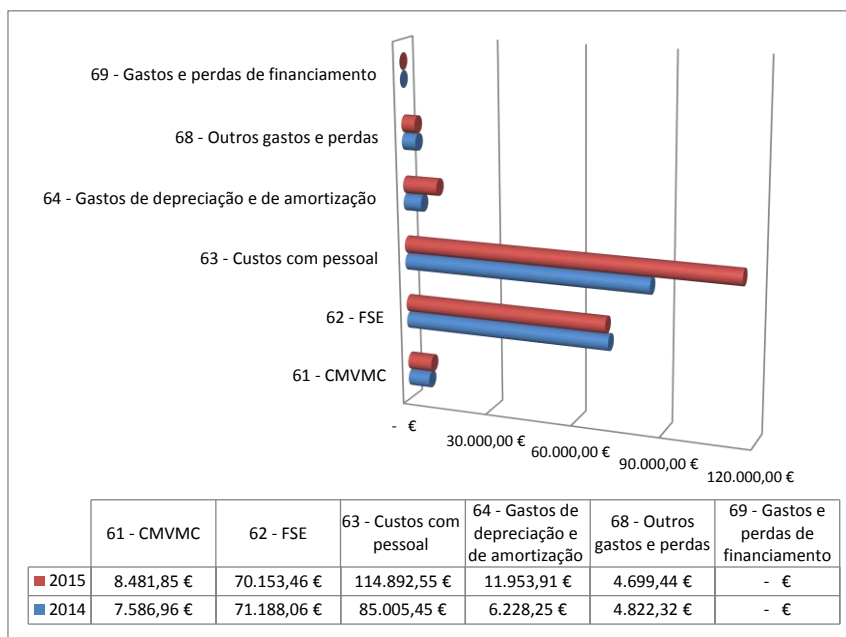


Gráfico 3 – Evolução dos Rendimentos e Réditos (2014 - 2015)

Nos rendimentos e réditos verifica-se um crescimento no biénio (2014 – 2015) nas contas 71, 72 e 75, por sua vez a conta 78 apresenta um decréscimo no biénio, tendo origem no subsídio da ADREPES não recebido no ano em análise.

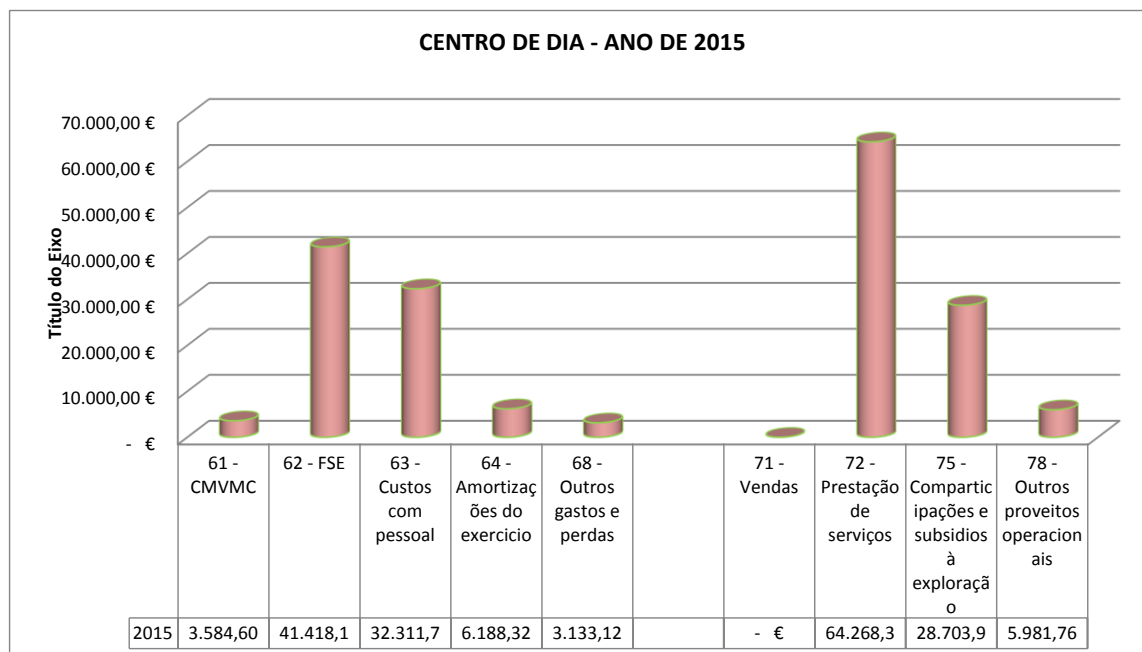


**Gráfico 4 – Evolução dos Gastos e Perdas (2014 - 2015)**

Relativamente aos gastos e perdas verifica-se na conta 61, 63 e 64 um crescimento de 2014 para 2015 e nas contas 62 e 68 um decréscimo em 2015 relativamente a 2014.

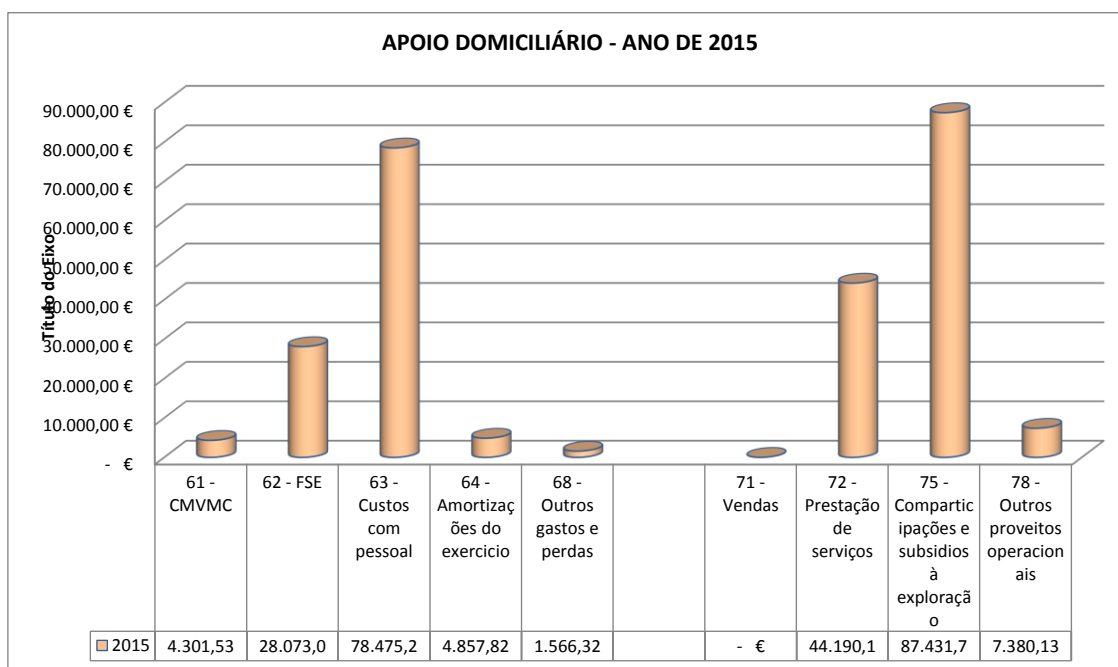
### 3.6. RENDIMENTOS E GASTOS POR RESPOSTA SOCIAL

#### RESPOSTA SOCIAL CENTRO DE DIA



**Gráfico 5 – Rendimentos e Gastos do ano de 2015 – Centro de dia**



**RESPOSTA SOCIAL SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO****Gráfico 6 – Rendimentos e Gastos do ano de 2015 – Serviço de apoio domiciliário**

A resposta de Centro de dia apresenta um total de rendimentos no valor de 98.954,00€ e gastos no valor de 86.635,99€, originando um resultado líquido no valor de 12.318,01€, sendo o número médio de utentes 20 no ano de 2015 e o gasto médio do utente é de 360,98€.

A resposta do Serviço de apoio domiciliário apresenta 139.002,05€ de rendimentos e 117.274,03€ de gastos, originando o valor de 21.728,02€, sendo o número médio de utentes 24 no ano de 2015 e o gasto médio do utente é de 407,20€.

**4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****4.1. BALANÇO (anexo 1)****4.2. ANEXO****1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE:****1.1. Designação da entidade**

Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Gâmbia-Pontes-Alto da Guerra



ASSOCIAÇÃO DE SOLIDARIEDADE SOCIAL DA FREGUESIA DE GÂMBIA-PONTES-ALTO DA GUERRA | NIF: 509275060  
 Rua da Junta n.º 1 – Pontes 2910-312 Setúbal T: 265706424  
 E: ass.fgpag@gmail.com

## 1.2. Sede

Rua da Junta n.º 1 – Pontes, 2910-312 Setúbal

## 1.3. Natureza da atividade

A Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Gâmbia-Pontes-Alto da Guerra, em 23-02-2010 foi oficialmente considerada como Instituição Particular de Solidariedade Social, publicado na mesma data no Diário da República n.º 37, tendo sido reconhecido o estatuto de utilidade pública. A ASSFGPAG tem como objecto principal a prestação de serviços no âmbito social, com as respostas de Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, como atividades secundárias tem o Bar e a Lavandaria Comunitária.

## 1.4. Sempre que não exista outra referência os montantes encontram-se expressos em unidades de euro.

## 2. REFERENCIAL CONTABILISTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.1. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas, de acordo com o modelo contabilístico para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de março de 2011, com os ajustamentos necessários de acordo com o normativo mencionado.

Instrumentos legais da NCRF-ESNL - Norma Contabilística e Relato Financeiro para as Entidades Sem Fins Lucrativos:

- Portaria n.º 105/2011, de 14 de março – Modelos de demonstrações financeiras;
- Portaria n.º 106/2011, de 14 de março – Código de contas;
- Aviso n.º 6 726 – B/2011 – 14 de março – NCRF-ESNL.

### 2.2. Indicação e justificação das disposições da NCRF-ESNL que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições da NCRF-ESNL.

### 2.3. Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

As Demonstrações Financeiras são comparáveis em todos os aspetos com as do período anterior.



### 3. PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS

#### 3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos da ASSFGPAG, de acordo com a normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (NCRF-ESNL).

#### ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os ativos fixos tangíveis adquiridos até 31 de dezembro de 2011 (data de transição para a NCRF-ESNL), encontram-se registados ao custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites até aquela data, deduzido das depreciações.

As taxas de depreciação utilizadas no ano de 2011, foram as de acordo com o estipulado no Decreto-Lei n.º 78/88 de 3 de Março em consonância com o disposto no Decreto Regulamentar 2/90.

Apesar de o normativo contabilístico ter sido alterado, a vida útil dos ativos adquiridos nos anos de 2010 e 2011 foi mantida, e após análise ao Decreto Regulamentar 25/2009, foi verificado que continuam em conformidade.

| Ativo fixo tangível        | Vida útil estimada |
|----------------------------|--------------------|
| Equipamento básico         | entre 5 a 8 anos   |
| Equipamento administrativo | entre 5 a 8 anos   |
| Equipamento de escritório  | entre 7 a 8 anos   |

As vidas uteis e método das amortizações dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas será reconhecido prospetivamente na demonstração de resultados por naturezas.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benefícios ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis foram registadas como gastos do exercício em que ocorreram.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação ou abate, sendo registadas na demonstração dos resultados por naturezas nas rubricas «Outros rendimentos e ganhos» ou «Outros gastos e perdas».

#### RÉDITO

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;



A entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;

O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;

Os gastos suportados ou a suportar com a transacção podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transacção à data do relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade:

- ❖ É provável que benefícios económicos futuros associados à transacção fluam para a entidade;
- ❖ Os gastos suportados ou a suportar com a transacção podem ser mensurados com fiabilidade;
- ❖ A fase de acabamento da transacção à data do relato pode ser valorizada com fiabilidade.

## IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

A ASSFGPAG está isenta do Imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas de acordo com o disposto no art.º 10, n.º 1 alínea b) do CIRC na sua atividade principal.

## INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

**Fornecedores e outras dívidas a terceiros** - As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensurados pelo método do custo.

**Caixa e depósitos bancários** - Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

**Benefícios dos empregados** - Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salários, fornecimento de refeição, subsídio de férias e de Natal.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.



### 3.2.- Principais pressupostos relativos ao futuro

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

## 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

**4.1. Quando a aplicação de uma disposição desta Norma tiver efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, salvo se for impraticável determinar a quantia do ajustamento, ou puder ter efeitos em períodos futuros, uma entidade deve divulgar apenas nas demonstrações financeiras do período corrente:**

**a) A natureza da alteração na política contabilística;**

As políticas contabilísticas não foram alteradas.

**b) A natureza do erro material de período anterior e seus impactos nas demonstrações financeiras desses períodos;**

Não foram encontrados quaisquer erros do período anterior.

## 5. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis adquiridos encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

a) As depreciações foram efetuadas de acordo com as taxas estipuladas no Decreto-Lei n.º 78/88 de 3 de Março e a vida útil de acordo com o Decreto Regulamentar 25/2009.

Unidade Monetária: euros

| Descrição                                    | 31.12.2014       | Adições          | Abate            | Transferência | 31-12-2015       |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Bens do património histórico e cultural      |                  |                  |                  |               |                  |
| Terrenos e recursos naturais                 | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Edifícios e outras construções               | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Equipamento básico                           | 14.987,67        | 1.462,67         | 0,00             | 0,00          | 16.450,34        |
| Equipamento de transporte                    | 12.894,31        | 20.990,00        | -2.000,00        | 0,00          | 31.884,31        |
| Equipamento administrativo                   | 4.301,68         | 1.648,71         | 0,00             | 0,00          | 5.950,39         |
| Equipamentos biológicos                      | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Outros ativos tangíveis                      | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Investimentos em curso - ativos tangíveis    | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| <b>Ativo tangível bruto</b>                  | <b>32.183,66</b> | <b>24.101,38</b> | <b>-2.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>54.285,04</b> |
| Depreciações acumuladas                      | 13.025,65        | 11.844,23        | 0,00             | 0,00          | 24.869,88        |
| Perdas por imparidade e reversões acumuladas | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| <b>Depreciação acumulada</b>                 | <b>13.025,65</b> | <b>11.844,23</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>24.869,88</b> |
| <b>Ativo tangível líquido</b>                | <b>19.158,01</b> | <b>12.257,15</b> | <b>-2.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>29.415,16</b> |

## 6. Ativos Intangíveis

a) De acordo com o Decreto Regulamentar 25/2009, as amortizações a aplicar são:

| Ativo fixo tangível             | Vida útil estimada |
|---------------------------------|--------------------|
| Licença de programa informático | 3 anos             |

b) Reconciliação da quantia escriturada

Unidade: euros

| Descrição                                    | 31-12-2014      | Adições         | Abate      | Transferência | 31-12-2015      |
|--|-----------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|
| Bens de domínio público                      |                 |                 |            |               |                 |
| Outros ativos intangíveis                    | 184,50 €        | 144,50 €        | - €        | - €           | 329,00 €        |
| <b>Ativo intangível bruto</b>                | <b>184,50 €</b> | <b>144,50 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b>    | <b>329,00 €</b> |
| Depreciações acumuladas                      | 122,98 €        | 109,68 €        | - €        | - €           | 232,66 €        |
| Perdas por imparidade e reversões acumuladas | - €             | - €             | - €        | - €           | - €             |
| <b>Depreciação acumulada</b>                 | <b>122,98 €</b> | <b>109,68 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b>    | <b>232,66 €</b> |
| <b>Ativo intangível líquido</b>              | <b>61,52 €</b>  | <b>34,82 €</b>  | <b>- €</b> | <b>- €</b>    | <b>96,34 €</b>  |

## 9. Inventários

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição, utilizando-se o FIFO - *First In, First Out* como fórmula de custeio. O sistema de inventário utilizado é o permanente.

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, os inventários da entidade detalham-se conforme segue:

| Rubricas                                   | 31-12-2015      |                 | 31-12-2014    |                 |
|--|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
|  | Quantia bruta   | Quantia liquida | Quantia bruta | Quantia liquida |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 7.886,13        | 7.886,13        | 104,19        | 104,19          |
| Mercadorias                                | 172,67          | 172,67          | 0,00          | 0,00            |
| <b>Total</b>                               | <b>8.058,80</b> | <b>8.058,80</b> | <b>104,19</b> | <b>104,19</b>   |

### Quantia de inventários reconhecida como gastos durante o período

Quantia de inventários reconhecida como um gasto durante o período findo em 31 de dezembro de 2015, detalha-se conforme segue:

| Movimentos                 | 2015          |   | 2014          |   |
|----------------------------|---------------|---|---------------|---|
|                            | Mercadorias   | Matérias-primas subsidiárias e de consumo | Mercadorias   | Matérias-primas subsidiárias e de consumo |
| Saldo inicial              | 104,19        | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                      |
| Compras                    | 664,20        | 7.886,13                                  | 652,37        | 7.038,78                                  |
| Regularizações             | 595,72        | 0,00                                      | 548,18        | 7.038,78                                  |
| <b>Saldo final</b>         | <b>172,67</b> | <b>0,00</b>                               | <b>104,19</b> | <b>0,00</b>                               |
| <b>Gastos no exercício</b> | <b>172,67</b> | <b>7.886,13</b>                           | <b>104,19</b> | <b>0,00</b>                               |

### 10. Rédito

Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:



Unidade: euros

| Rubricas  | 31-12-2015        | 31-12-2014        | Varição          |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>71 - Vendas</b>                                    |                   |                   |                  |
| Produtos para consumo                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| Receita do bar  | 703,01            | 272,91            | 430,10           |
| <b>72 - Prestação de serviços</b>                     |                   |                   |                  |
| Centro de dia   | 60.372,52         | 47.458,48         | 12.914,04        |
| Apoio domiciliário                                    | 41.214,17         | 31.541,72         | 9.672,45         |
| Serviços suplementares                                | 1.472,10          | 0,00              | 1.472,10         |
| Quotizações   | 5.399,70          | 4.425,00          | 974,70           |
| Lavandaria  | 406,05            | 130,81            | 275,24           |
| <b>75 - Subsídios, doações e legados à exploração</b> |                   |                   |                  |
| Segurança Social                                      |                   |                   |                  |
| Centro de dia   | 14.115,35         | 13.958,79         | 156,56           |
| Apoio domiciliário                                    | 69.925,44         | 49.668,86         | 20.256,58        |
| Outros (IEFP)   | 32.094,88         | 15.106,56         | 16.988,32        |
| <b>76 - Reversões</b>                                 |                   |                   |                  |
| Seguro Acidentes de trabalho                          | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| <b>78 - Outros rendimentos e ganhos</b>               |                   |                   |                  |
| Alienação de viatura                                  | 375,00            | 0,00              | 375,00           |
| Diversos  | 320,32            | 4.336,21          | -4.015,89        |
| Donativos   | 2.868,35          | 4.713,70          | -1.845,35        |
| Eventos   | 9.798,22          | 7.675,46          | 2.122,76         |
| <b>Total</b>  | <b>239.065,11</b> | <b>179.288,50</b> | <b>59.776,61</b> |

## 12 – Subsídios e outros apoios

A ASSFGPAG recebe um subsídio à exploração concedido pelo Instituto da Segurança social, no regime de duodécimos, detalhando-se da seguinte forma:

| Descrição – respostas sociais           | N.º de utentes por resposta no acordo | Valor mensal por utente | Valor recebido no ano – 2015 |
|---|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Centro de dia                           | 11                                    | 106,93                  | 14.115,35                    |
| Apoio domiciliário (de janeiro a abril) | 17                                    | 246,22                  | 16.742,71                    |
| Apoio domiciliário (de maio a dezembro) | 27                                    | 246,22                  | 53.182,73                    |
|   |                                       |                         | <b>84.040,79</b>             |

A ASSFGPAG ainda obteve um subsídio no valor de 32.094,88€, no âmbito do contrato de emprego de inserção.



## 16 – Benefícios dos empregados

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:

| Gastos com pessoal                                 | 31-12-2015        | 31-12-2014       |
|--|-------------------|------------------|
| Remunerações dos colaboradores da ASSFGPAG         | 92.724,32         | 69.078,68        |
| Encargos sobre remunerações do pessoal da ASSFGPAG | 16.295,68         | 10.924,26        |
| Outros gastos                                      | 5.872,55          | 5.002,51         |
| <b>Total</b>                                       | <b>114.892,55</b> | <b>85.005,45</b> |

A rubrica «Outros gastos» inclui gastos com a medicina no trabalho, seguro de acidentes no trabalho; Vestuário e Higiene e Segurança no trabalho).

Quadro de pessoal:

| Categoria Profissional                     | N.º de trabalhadores | Vencimento Base |
|--|----------------------|-----------------|
| Técnica Social                             | 1                    | 987,00€         |
| Encarregada de serviços gerais             | 1                    | 650,00€         |
| Ajudante de Ação Direta – pessoal efetivo  | 3                    | 568,00€         |
| Ajudante de Ação Direta – pessoal contrato | 2                    | 568,00€         |
| Ajudante de Ação Direta – pessoal CEI+     | 4                    | 419,22€         |
| Auxiliar de Serviços Gerais                | 1                    | 568,00€         |
| Escriturária                               | 1                    | 607,00€         |

## 17 – Outras informações

### 17.1 – Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, a rubrica de «Estado e outros entes públicos» apresentava a seguinte decomposição.

| Descrição                               | 31-12-2015      |                 | 31-12-2014      |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | Corrente        | Corrente        | Corrente        | Total           |
| <b>Estado e outros entes públicos</b>   |                 |                 |                 |                 |
| <b>Ativos</b>                           |                 |                 |                 |                 |
| Imposto sobre o valor acrescentado      | 2.722,66        | 2.722,66        | 2.644,20        | 2.644,20        |
| <b>Total do ativo</b>                   | <b>2.722,66</b> | <b>2.722,66</b> | <b>2.644,20</b> | <b>2.644,20</b> |
| <b>Passivos</b>                         |                 |                 |                 |                 |
| Imposto sobre o rendimento              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Retenção de impostos sobre o rendimento | 320,50          | 320,50          | 240,24          | 240,24          |
| Imposto sobre o valor acrescentado      | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Contribuição para a segurança social    | 2.032,98        | 2.032,98        | 1.464,20        | 1.464,20        |
| <b>Total do passivo</b>                 | <b>2.353,48</b> | <b>2.353,48</b> | <b>1.704,44</b> | <b>1.704,44</b> |
| <b>Total Líquido</b>                    | <b>369,18</b>   | <b>369,18</b>   | <b>939,76</b>   | <b>939,76</b>   |

### 17.2 – Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, a rubrica dos «Fundos patrimoniais» apresentava a seguinte decomposição:

| Fundos Patrimoniais                      | 31-12-2015       | 31-12-2014       |
|--|------------------|------------------|
| Fundos                                   | 4.281,81         | 4.281,81         |
| Outras variações de fundos patrimoniais  | 0,00             | 0,00             |
| Resultados transitados                   | 54.121,18        | 49.663,72        |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 8.478,89         | 11.729,54        |
| Resultado líquido do período             | 28.640,27        | 4.457,46         |
| <b>Total</b>                             | <b>95.522,15</b> | <b>70.132,53</b> |

### 17.3 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

| Descrição                          | 31-12-2015       | Observações |
|------------------------------------|------------------|-------------|
| <b>Caixa e depósitos bancários</b> |                  |             |
| Caixa                              | 392,69           |             |
| Depósitos à ordem                  | 65.084,01        |             |
| <b>Total</b>                       | <b>65.476,70</b> |             |

#### 4.3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA – TOTAL (anexo 2)

#### 4.4. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA (anexo 3)

## 4.5. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA – CENTRO DE DIA

Unidade: euros

| Demonstração de resultados por naturezas em 31-12-2015 - Centro de Dia     |       |                  |                  |
|--|-------|------------------|------------------|
| RUBRICAS   | Notas | 2015             | 2014             |
| Vendas e serviços prestados  | 10    | 64.268,31        | 50.555,98        |
| Subsídios à exploração   | 12    | 28.703,93        | 21.740,96        |
| Trabalhos para a própria entidade  |       | 0,00             | 0,00             |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas                       | 9     | -3.584,60        | -3.626,04        |
| Fornecimentos e serviços externos  |       | -41.418,19       | -43.038,44       |
| Gastos com o pessoal   | 16    | -32.311,76       | -26.817,17       |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões)                               |       | 0,00             | 0,00             |
| Provisões  |       | 0,00             | 0,00             |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       | 0,00             | 0,00             |
| Outros rendimentos e ganhos  | 10    | 5.981,76         | 6.719,87         |
| Outros gastos e perdas   |       | -3.133,12        | -3.215,04        |
| <b>Resultado antes de depreciação, gastos de financiamento e impostos</b>  |       | <b>18.506,33</b> | <b>2.320,12</b>  |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | 5 e 6 | -6.188,32        | -1.460,40        |
| Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis                      |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> |       | <b>-6.188,32</b> | <b>-1.460,40</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                      |       | 0,00             | 0,00             |
| Juros e gastos similares suportados  |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>12.318,01</b> | <b>859,72</b>    |
| <b>Imposto sobre o rendimento do período</b>                               |       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

## 4.6. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA – SAD

Unidade: euros

| Demonstração de resultados por naturezas em 31-12-2015 - Serviço de Apoio Domiciliário |       |                  |                  |
|--|-------|------------------|------------------|
| RUBRICAS   | Notas | 2015             | 2014             |
| Vendas e serviços prestados  | 10    | 44.190,18        | 32.869,22        |
| Subsídios à exploração   | 12    | 87.431,74        | 56.993,25        |
| Trabalhos para a propria entidade  |       | 0,00             | 0,00             |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas                                   | 9     | -4.301,53        | -3.412,74        |
| Fornecimentos e serviços externos  |       | -28.073,08       | -27.380,84       |
| Gastos com o pessoal   | 16    | -78.475,28       | -53.919,82       |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões)   |       | 0,00             | 0,00             |
| Provisões  |       | 0,00             | 0,00             |
| Aumentos/reduções de justo valor   |       | 0,00             | 0,00             |
| Outros rendimentos e ganhos  | 10    | 7.380,13         | 6.240,15         |
| Outros gastos e perdas   |       | -1.566,32        | -1.607,28        |
| <b>Resultado antes de depreciação, gastos de financiamento e impostos</b>              |       | <b>26.585,84</b> | <b>9.781,94</b>  |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                                       | 5 e 6 | -4.857,82        | -3.406,06        |
| Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis                                  |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>             |       | <b>-4.857,82</b> | <b>-3.406,06</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos  |       | 0,00             | 0,00             |
| Juros e gastos similares suportados  |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   |       | <b>21.728,02</b> | <b>6.375,88</b>  |
| <b>Imposto sobre o rendimento do periodo</b>   |       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |



## 4.7. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS – CENTRO DE CUSTOS

**RESULTADOS OPERACIONAIS POR RESPOSTAS SOCIAIS E OUTRAS ACTIVIDADES****EXERCÍCIO DE 2015**

(em euros)

| Contas     | Respostas Sociais/ Actividade                    | RESPOSTAS SOCIAIS |                    | OUTRAS ACTIVIDADES |            |                        | TOTAL      | ESTRUT. % |
|------------|--|-------------------|--------------------|--------------------|------------|------------------------|------------|-----------|
|            |  | CENTRO DE DIA     | APOIO DOMICILIÁRIO | BAR                | LAVANDARIA | RECREATIVAS E DE LAZER |            |           |
| 71         | Vendas   | 0,00              | 0,00               | 703,01             | 0,00       | 0,00                   | 703,01     | 0,29%     |
| 711        | Mercadorias - Bar                                | 0,00              | 0,00               | 703,01             | 0,00       | 0,00                   | 703,01     | 0,29%     |
| 72         | Prestações de Serviços                           | 64.268,31         | 44.190,18          | 0,00               | 406,05     | 0,00                   | 108.864,54 | 45,54%    |
| 721        | Quotas dos utilizadores/ Mensalidades            | 60.488,52         | 42.570,27          | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 103.058,79 | 43,11%    |
| 722        | Quotizações e Jóias                              | 3.779,79          | 1.619,91           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 5.399,70   | 2,26%     |
| 725        | Serviços Secundários - Lavandaria                | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 406,05     | 0,00                   | 406,05     | 0,17%     |
| 75         | Subsídios, doações e legados à exploração        | 28.703,93         | 87.431,74          | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 116.135,67 | 48,58%    |
| 7511       | Segurança Social                                 | 14.115,35         | 69.925,44          | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 84.040,79  | 35,15%    |
| 751113     | IEFP   | 14.588,58         | 17.506,30          | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 32.094,88  | 13,43%    |
| 78         | Outros Rendimentos e Ganhos                      | 5.981,76          | 7.380,13           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 13.361,89  | 5,59%     |
| 787        | Alienação de viatura                             | 0,00              | 375,00             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 375,00     | 0,16%     |
| 7888       | Outros   | 224,22            | 96,10              | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 320,32     | 0,13%     |
| 7888       | Donativos espontâneos                            | 56,82             | 68,18              | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 125,00     | 0,05%     |
| 7888       | Receita de eventos                               | 4.453,74          | 5.344,48           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 9.798,22   | 4,10%     |
| 7888       | Donativos  | 1.246,98          | 1.496,37           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 2.743,35   | 1,15%     |
|            | Sub-total (1)                                    | 98.954,00         | 139.002,05         | 703,01             | 406,05     | 0,00                   | 239.065,11 | 100,00%   |
| 61         | CMVMC  | 3.584,60          | 4.301,53           | 562,85             | 32,87      | 0,00                   | 8.481,85   | 4,0%      |
| 611        | Mercadorias - Bar                                | 0,00              | 0,00               | 562,85             | 32,87      | 0,00                   | 595,72     | 0,3%      |
| 6112       | Alimentação dos utentes (Peq. Almoços e lanches) | 3.584,60          | 4.301,53           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 7.886,13   | 3,8%      |
| 62         | Fornecimentos e Serv.Extenos                     | 41.418,19         | 28.073,08          | 0,00               | 662,19     | 0,00                   | 70.153,46  | 33,4%     |
| 622        | Serviços especializados                          | 30.108,31         | 16.006,55          | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 46.114,86  | 21,9%     |
| 6221/      | Trabalhos especializados/ Publicidade e          |                   |                    |                    |            |                        |            |           |
| 6222/ 6228 | propaganda/ Outros                               | 26.429,42         | 13.212,73          | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 39.642,15  | 18,9%     |
| 6223       | Vigilância e Segurança                           | 894,98            | 447,43             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 1.342,41   | 0,6%      |
| 6224       | Honorários                                       | 1.363,64          | 1.636,36           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 3.000,00   | 1,4%      |
| 6226       | Conservação e reparação                          | 1.420,27          | 710,03             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 2.130,30   | 1,0%      |
| 623        | Materiais  | 1.439,15          | 1.398,79           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 2.837,94   | 1,4%      |
| 6231/      | Ferramentas e utensílios/ Livros e documentação  |                   |                    |                    |            |                        |            |           |
| 6232/      | técnica/ Artigos para oferta/ Seg. Resps. Civil  |                   |                    |                    |            |                        |            |           |
| 6234/6236  |  | 174,98            | 87,47              | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 262,45     | 0,1%      |
| 6233       | Material de Escritório                           | 541,47            | 649,77             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 1.191,24   | 0,6%      |
| 62381      | Diversos para o centro                           | 18,10             | 0,00               | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 18,10      | 0,0%      |
| 62382      | Atividades com os idosos                         | 2,25              | 1,13               | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 3,38       | 0,0%      |
| 62383      | Lavandaria                                       | 441,82            | 530,18             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 972,00     | 0,5%      |
| 62389      | Outros   | 260,53            | 130,24             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 390,77     | 0,2%      |
| 624        | Energia e Fluidos                                | 5.890,35          | 6.344,49           | 0,00               | 662,19     | 0,00                   | 12.897,03  | 6,1%      |
| 6241       | Electricidade                                    | 3.583,77          | 1.791,62           | 0,00               | 423,74     | 0,00                   | 5.799,13   | 2,8%      |
| 6242       | Combustível                                      | 1.832,57          | 4.315,91           | 0,00               | 217,57     | 0,00                   | 6.366,05   | 3,0%      |
| 6243       | Água   | 474,01            | 236,97             | 0,00               | 20,88      | 0,00                   | 731,85     | 0,3%      |
| 625        | Deslocações, estadas e transportes               | 3,40              | 1,70               | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 5,10       | 0,0%      |
| 626        | Serviços Diversos                                | 3.976,98          | 4.321,55           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 8.298,53   | 3,9%      |
| 6262       | Comunicação                                      | 917,74            | 1.101,28           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 2.019,02   | 1,0%      |
| 6263       | Seguros  | 1.215,94          | 1.215,94           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 2.431,87   | 1,2%      |
| 6265       | Contencioso e notariado                          | 296,59            | 148,28             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 444,87     | 0,2%      |
| 6266       | Despesas de representação                        | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 0,0%      |
| 6267       | Limpeza, Higiene e conforto                      | 1.546,71          | 1.856,06           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 3.402,77   | 1,6%      |
| 6268       | Outros serviços                                  | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 0,00       | 0,0%      |
| 63         | Gastos com o Pessoal                             | 32.311,76         | 78.475,28          | 0,00               | 4.105,51   | 0,00                   | 114.892,55 | 54,7%     |
| 632        | Remunerações do pessoal                          | 25.700,85         | 63.798,15          | 0,00               | 3.225,33   | 0,00                   | 92.724,32  | 44,1%     |
| 635        | Encargos sobre remunerações                      | 5.142,78          | 10.456,24          | 0,00               | 696,67     | 0,00                   | 16.295,68  | 7,8%      |
| 636/683    | Seguros de acidentes do trabalho/Vida/Pessoais   | 206,58            | 593,90             | 0,00               | 25,82      | 0,00                   | 826,30     | 0,4%      |
| 638        | Outros gastos com o pessoal                      | 1.261,56          | 3.626,99           | 0,00               | 157,70     | 0,00                   | 5.046,25   | 2,4%      |
| 64         | Gastos de depreciação e de amortização           | 6.188,32          | 4.857,82           | 0,00               | 907,77     | 0,00                   | 11.953,91  | 5,7%      |
| 68         | Outros gastos e perdas                           | 3.133,12          | 1.566,32           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 4.699,44   | 2,2%      |
| 688        | Outros   | 78,67             | 39,33              | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 118,00     | 0,1%      |
| 688        | Multa  | 83,34             | 41,66              | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 125,00     | 0,1%      |
| 688        | Devolução de mensalidades                        | 14,22             | 7,11               | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 21,33      | 0,0%      |
| 688        | Despesas com eventos                             | 2.678,87          | 1.339,24           | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 4.018,11   | 1,9%      |
| 688        | Serviços bancários                               | 20,00             | 10,00              | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 30,00      | 0,0%      |
| 688        | Ofertas  | 258,01            | 128,99             | 0,00               | 0,00       | 0,00                   | 387,00     | 0,2%      |
|            | Sub-total (2)                                    | 86.635,99         | 117.274,03         | 562,85             | 5.708,34   | 0,00                   | 210.181,21 | 100,0%    |
|            | RESULTADOS OPERACIONAIS                          |                   |                    |                    |            |                        |            |           |
|            | (1)-(2)=(3)                                      | 12.318,01         | 21.728,02          | 140,16             | -5.302,29  | 0,00                   | 28.883,90  |           |

## 5. CONVOCATORIA DE ASSEMBLEIA GERAL

---

Ao abrigo do Artigo 23º dos Estatutos da Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Gâmbia – Pontes – Alto da Guerra, convoco todos os sócios para uma sessão ordinária da Assembleia-Geral da Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Gâmbia – Pontes – Alto da Guerra, para o dia 30 de março de 2016, pelas 20:30 horas, no auditório da Junta de Freguesia de Gâmbia-Pontes-Alto da Guerra, sito na Rua da Junta, nº 1 – EN 10, na localidade das Pontes, 2910-312 Setúbal, desta Freguesia, com a seguinte ORDEM DE TRABALHOS:

PONTO UM – DISCUSSÃO E VOTAÇÃO DO RELATÓRIO E CONTAS DE GERÊNCIA DO ANO 2015.

PONTO DOIS – DIVERSOS ASSUNTOS.

Setúbal (Pontes), 09 de março de 2016

O PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA-GERAL,

## 6. CONCLUSÃO

---

O Relatório e Contas tem por base todos os acontecimentos ocorridos no período da atividade do ano de 2015.

O presente relatório tem informações financeiras que se destinam a ser interpretadas pelo Conselho Fiscal assim como os seus associados, sendo da responsabilidade da contabilidade em consonância com a direção a sua elaboração, e os factos relatados da responsabilidade desta última.

Tem como objetivo dar uma imagem verdadeira, fiável e clara da Associação e permitir uma fácil interpretação do seu conteúdo a qualquer utilizador da informação.

O objeto central desta instituição é o de prestar o melhor serviço possível aos seus utentes, dentro das respostas sociais onde se inserem. Se o conseguirmos, damos por bem empregue o nosso esforço. Se o não conseguirmos, teremos a plena consciência que fizemos tudo o que foi humanamente possível para alcançar esse objetivo e a nossa promessa de que vamos continuar a esforçar-nos para fazermos melhor.

Sendo uma Instituição Sem Fins Lucrativos, como tal a Direção, apresenta à Assembleia Geral a seguinte:

### **Proposta**

1. Que seja aprovado o Relatório e Contas do exercício de 2015.
2. Que os Resultados líquidos do exercício de 2015, no valor de 28.883,90€ sejam transferidos para Resultados Transitados.
3. Que seja aprovado um voto de louvor a todos aqueles que contribuíram direta ou indiretamente para o desenvolvimento da atividade, assim como a todos os associados em regime de voluntariado que contribuíram com o seu desempenho para os resultados obtidos durante o exercício.

A DIREÇÃO,



# ANEXOS

# Balanço ( SNC ESNL )

z01 ASSOC. SOLD. SOCIAL DA FREG. GÂMBIA-PON

2910 - 312 Setúbal

509275060

Anual

| RUBRICAS  | NOTAS | D A T A S        |                  |
|---|-------|------------------|------------------|
|   |       | 2015             | 2014             |
| <b>ACTIVO</b>   |       |                  |                  |
| <b>Activo não corrente</b>  |       |                  |                  |
| Activos fixos tangíveis   |       | 30.290,16        | 19.158,01        |
| Bens património histórico e cultural                              |       | 0,00             | 0,00             |
| Propriedades de investimento                                      |       | 0,00             | 0,00             |
| Activos intangíveis   |       | 96,34            | 61,52            |
| Investimentos financeiros   |       | 0,00             | 0,00             |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Activo corrente</b>  |       |                  |                  |
| Inventários   |       | 172,67           | 104,19           |
| Clientes  |       | 201,77           | 0,00             |
| Adiantamentos a fornecedores                                      |       | 0,00             | 0,00             |
| Estado e outros entes públicos                                    |       | 2.722,66         | 2.644,20         |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00             | 0,00             |
| Outras contas a receber   |       | 0,00             | 11.421,38        |
| Diferimentos  |       | 0,00             | 0,00             |
| Outros activos financeiros  |       | 0,00             | 0,00             |
| Caixa e depósitos bancários                                       |       | 65.476,70        | 38.468,85        |
| <b>Total do activo ...</b>  |       | <b>98.960,30</b> | <b>71.858,15</b> |
| <b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>                              |       |                  |                  |
| <b>Capital próprio</b>  |       |                  |                  |
| Fundos  |       | 4.281,81         | 4.281,81         |
| Excedentes técnicos   |       | 0,00             | 0,00             |
| Reservas  |       | 0,00             | 0,00             |
| Resultados transitados  |       | 54.121,18        | 49.663,72        |
| Excedentes de revalorização                                       |       | 0,00             | 0,00             |
| Outras variações nos fundos patrimoniais                          |       | 8.478,89         | 11.729,54        |
| Resultado líquido do período                                      |       | 28.883,90        | 4.457,46         |
| <b>Total dos fundos patrimoniais...</b>                           |       | <b>95.765,78</b> | <b>70.132,53</b> |
| <b>Passivo</b>  |       |                  |                  |
| <b>Passivo não corrente</b>                                       |       |                  |                  |
| Provisões   |       | 0,00             | 0,00             |
| Provisões específicas   |       |                  |                  |
| Financiamentos obtidos  |       |                  |                  |
| Outras contas a pagar   |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Passivo corrente</b>   |       |                  |                  |
| Fornecedores  |       | 329,49           | 0,00             |
| Adiantamentos de clientes   |       | 0,00             | 0,00             |
| Estado e outros entes públicos                                    |       | 2.353,48         | 1.704,44         |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros |       | 0,00             | 0,00             |
| Financiamentos obtidos  |       | 0,00             | 0,00             |
| Diferimentos  |       | 0,00             | 0,00             |
| Outras contas a pagar   |       | 522,60           | 21,18            |
| Outros passivos financeiros                                       |       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Total do passivo...</b>  |       | <b>3.205,57</b>  | <b>1.725,62</b>  |
| <b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo ...</b>             |       | <b>98.971,35</b> | <b>71.858,15</b> |

# Demonstração Resultados ( SNC ESNL )

**z01 ASSOC. SOLD. SOCIAL DA FREG. GÂMBIA-PON**  
 2910 - 312 Setúbal  
 509275060

Anual

| RUBRICAS  | NOTAS | PERIODOS         |                  |
|---|-------|------------------|------------------|
|   |       | 2015             | 2014             |
| Vendas e serviços prestados   | +     | 109.567,55       | 83.828,92        |
| Subsídios,doações e legados à exploração                            | +     | 116.135,67       | 78.734,21        |
| Trabalhos para a própria entidade                                   | +     |                  |                  |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas            | -     | 8.481,85         | 7.586,96         |
| Fornecimentos e serviços externos                                   | -     | 70.153,46        | 71.188,06        |
| Gastos com o pessoal  | -     | 114.892,55       | 85.005,45        |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões)                        | -     |                  |                  |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                  | -     |                  |                  |
| Provisões (aumentos/reduções)                                       | -     |                  |                  |
| Provisões específicas (aumentos/reduções)                           | -     |                  |                  |
| Outras imparidades (perdas/reversões)                               | -     |                  |                  |
| Aumentos/reduções de justo valor                                    | +     |                  |                  |
| Outros rendimentos e ganhos   | +     | 13.361,89        | 16.725,37        |
| Outros gastos e perdas  | -     | 4.699,44         | 4.822,32         |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos |       | <b>40.837,81</b> | <b>10.685,71</b> |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                    | -     | 11.953,91        | 6.228,25         |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) |       | <b>28.883,90</b> | <b>4.457,46</b>  |
| Juros e rendimentos similares obtidos                               | +     |                  |                  |
| Juros e gastos similares suportados                                 | -     |                  |                  |
| Resultado antes de impostos   |       | <b>28.883,90</b> | <b>4.457,46</b>  |
| Imposto sobre o rendimento do período                               | -     |                  |                  |
| Resultado líquido do período  |       | <b>28.883,90</b> | <b>4.457,46</b>  |

# Demonstração de Fluxos de Caixa

**z01 ASSOC. SOLD. SOCIAL DA FREG. GÂMBIA-PON**  
2910 - 312 Setúbal  
509275060

Anual

| RUBRICAS  | NOTAS | PERIODOS    |             |
|---|-------|-------------|-------------|
|   |       | 2015        | 2014        |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo |       |             |             |
| Recebimentos de clientes e utentes                            | +     | 107.368,06  | 82.557,95   |
| Pagamentos de subsídios                                       | -     | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos de apoios  | -     | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos de bolsas  | -     | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos a fornecedores                                     | -     | 100.762,45  | 89.540,25   |
| Pagamentos ao pessoal   | -     | 75.098,37   | 53.054,84   |
| Caixa gerada pelas operações                                  |       | (68.492,76) | (60.037,14) |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento           | -     | 0,00        | 0,00        |
| Outros recebimentos/pagamentos                                | +     | 102.161,22  | 70.099,65   |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)              |       | 33.668,46   | 10.062,51   |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento               |       |             |             |
| Pagamentos respeitantes a:                                    |       |             |             |
| Activos fixos tangíveis                                       | -     | 5.849,90    | 0,00        |
| Activos intangíveis   | -     | 319,50      | 0,00        |
| Investimentos financeiros                                     | -     | 0,00        | 0,00        |
| Outros activos  | -     | 0,00        | 0,00        |
| Recebimentos provenientes de:                                 |       |             |             |
| Activos fixos tangíveis                                       | +     | 0,00        | 0,00        |
| Activos intangíveis   | +     | 0,00        | 0,00        |
| Investimentos financeiros                                     | +     | 0,00        | 0,00        |
| Outros activos  | +     | 0,00        | 0,00        |
| Subsídios ao investimento                                     | +     | 0,00        | 0,00        |
| Juros e rendimentos similares                                 | +     | 0,00        | 0,00        |
| Dividendos  | +     | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)           |       | (6.169,40)  | 0,00        |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento              |       |             |             |
| Recebimentos provenientes de:                                 |       |             |             |
| Financiamentos obtidos  | +     | 0,00        | 0,00        |
| Realizações de fundos   | +     | 12.046,51   | 13.429,99   |
| Cobertura de prejuízos  | +     | 144,50      | 0,00        |
| Doações   | +     | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                             | +     | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos respeitantes a:                                    |       |             |             |
| Financiamentos obtidos  | -     | 0,00        | 0,00        |
| Juros e gastos similares                                      | -     | 0,00        | 0,00        |
| Dividendos  | -     | 0,00        | 0,00        |
| Reduções de fundos  | -     | 0,00        | 0,00        |
| Outras operações de financiamento                             | -     | 0,00        | 0,00        |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)          |       | 12.191,01   | 13.429,99   |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)                 |       | 39.690,07   | 23.492,50   |
| Efeito das diferenças de câmbio                               |       | 0,00        | 0,00        |
| Caixa e seus equivalentes no início do período                |       | 38.468,85   | 41.836,33   |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período                   |       | 65.476,70   | 38.468,85   |

## Balancete Razão

## Apuramento

**z01 ASSOC. SOLD. SOCIAL DA FREG. GÂMBIA-PONTES-A.**  
2910 - 312 Setúbal  
509275060

Exercício de 2015

Contas: 11 a 89

| Conta                                   | Nome                                     | Período    |            | Acumulado    |              | Saldo       |
|---|--|------------|------------|--------------|--------------|-------------|
|   |  | Débito     | Crédito    | Débito       | Crédito      |             |
| <b>Meios financeiros líquidos</b>       |  |            |            |              |              |             |
| 11                                      | Caixa                                    | 0,00       | 0,00       | 97.640,00    | 97.247,31    | 392,69 D    |
| 12                                      | Depósitos à ordem                        | 0,00       | 0,00       | 282.820,40   | 217.736,39   | 65.084,01 D |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 0,00       | 0,00       | 380.460,40   | 314.983,70   | 65.476,70 D |
| <b>Contas a receber e a pagar</b>       |  |            |            |              |              |             |
| 21                                      | Clientes e utentes                       | 0,00       | 0,00       | 103.920,08   | 103.920,08   | 0,00        |
| 22                                      | Fornecedores                             | 0,00       | 0,00       | 78.539,34    | 78.868,83    | 329,49 C    |
| 23                                      | Pessoal                                  | 0,00       | 0,00       | 81.725,13    | 82.023,89    | 298,76 C    |
| 24                                      | Estado e outros entes públicos           | 0,00       | 0,00       | 30.785,29    | 30.416,11    | 369,18 D    |
| 27                                      | Outras contas a receber e a pagar        | 0,00       | 0,00       | 80.647,75    | 80.658,77    | 11,02 C     |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 0,00       | 0,00       | 375.617,59   | 375.887,68   | 270,09 C    |
| <b>Inventários e activos biológicos</b> |  |            |            |              |              |             |
| 31                                      | Compras                                  | 0,00       | 0,00       | 664,20       | 664,20       | 0,00        |
| 32                                      | Mercadorias                              | 0,00       | 0,00       | 896,86       | 724,19       | 172,67 D    |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 0,00       | 0,00       | 1.561,06     | 1.388,39     | 172,67 D    |
| <b>Investimentos</b>                    |  |            |            |              |              |             |
| 43                                      | Activos fixos tangíveis                  | 0,00       | 0,00       | 57.160,04    | 26.869,88    | 30.290,16 D |
| 44                                      | Activos intangíveis                      | 0,00       | 0,00       | 1.109,45     | 1.013,11     | 96,34 D     |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 0,00       | 0,00       | 58.269,49    | 27.882,99    | 30.386,50 D |
| <b>Fundos patrimoniais</b>              |  |            |            |              |              |             |
| 51                                      | Fundos                                   | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 4.281,81     | 4.281,81 C  |
| 56                                      | Resultados transitados                   | 0,00       | 0,00       | 12,00        | 54.133,18    | 54.121,18 C |
| 59                                      | Outras variações nos fundos patrimoniais | 0,00       | 0,00       | 3.250,65     | 11.729,54    | 8.478,89 C  |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 0,00       | 0,00       | 3.262,65     | 70.144,53    | 66.881,88 C |
| <b>Gastos</b>                           |  |            |            |              |              |             |
| 61                                      | Custo das mercadorias vendidas e das mat | 0,00       | 8.481,85   | 8.481,85     | 8.481,85     | 0,00        |
| 62                                      | Fornecimentos e serviços externos        | 0,00       | 70.153,46  | 70.293,37    | 70.293,37    | 0,00        |
| 63                                      | Gastos com o pessoal                     | 0,00       | 114.892,55 | 116.571,39   | 116.571,39   | 0,00        |
| 64                                      | Gastos de depreciação e de amortização   | 0,00       | 11.953,91  | 11.953,91    | 11.953,91    | 0,00        |
| 68                                      | Outros gastos e perdas                   | 0,00       | 4.699,44   | 4.727,94     | 4.727,94     | 0,00        |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 0,00       | 210.181,21 | 212.028,46   | 212.028,46   | 0,00        |
| <b>Rendimentos</b>                      |  |            |            |              |              |             |
| 71                                      | Vendas                                   | 703,01     | 0,00       | 703,01       | 703,01       | 0,00        |
| 72                                      | Prestações de serviços                   | 108.864,54 | 0,00       | 109.274,58   | 109.274,58   | 0,00        |
| 75                                      | Subsídios,doações e legados à exploração | 116.135,67 | 0,00       | 117.200,92   | 117.200,92   | 0,00        |
| 78                                      | Outros rendimentos e ganhos              | 13.361,89  | 0,00       | 15.361,89    | 15.361,89    | 0,00        |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 239.065,11 | 0,00       | 242.540,40   | 242.540,40   | 0,00        |
| <b>Resultados</b>                       |  |            |            |              |              |             |
| 81                                      | Resultado liquido do periodod            | 239.065,11 | 267.949,01 | 243.522,57   | 272.406,47   | 28.883,90 C |
| <b>Totais Classe</b>                    |  | 239.065,11 | 267.949,01 | 243.522,57   | 272.406,47   | 28.883,90 C |
| <b>Totais Balancete</b>                 |  | 478.130,22 | 478.130,22 | 1.517.262,62 | 1.517.262,62 | 0,00        |