

ARPIRM – Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos de Rio de Mouro

Conteúdo

ARPIRM – Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos de Rio de Mouro	2
Anexo do período de 2020.....	2
1 – Identificação da entidade.....	2
2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	2
3 – Resumo das principais políticas contabilísticas adotadas.....	3
4 – Fluxos de caixa.....	4
5 - Ativos fixos tangíveis.....	5
6 – Outros investimentos financeiros	5
7 – Fornecedores.....	5
8 – Estado e outros entes públicos	6
9 – Diferimentos.....	6
10 – Outros passivos correntes	7
11 – Outros ativos correntes.....	7
12 – Fundo Social	7
13 – Reservas.....	8
14 – Resultados transitados	8
15 – Outras variações dos fundos patrimoniais.....	8
16 - Rédito	9
17 – Custo das matérias consumidas	10
18 - Fornecimentos e serviços externos.....	10
19 - Gastos com o pessoal.....	11
20 – Outros rendimentos	11
21 - Outros gastos	12

ARPIRM – Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos de Rio de Mouro

Anexo do período de 2020

1 – Identificação da entidade

1.1 – Dados de identificação

Designação da entidade: Associação de Reformados, Pensionistas e Idosos de Rio de Mouro

Sede social: Praceta da 3ª Idade, Rio de Mouro, 2635-398 Rio de Mouro

Natureza da atividade: IPSS

CAE: 88101

NIF: 501322256

2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 – Referencial contabilístico utilizado

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de normalização contabilística (ESNL), as quais contemplam as bases para a apresentação de Demonstrações financeiras, os Modelos de demonstrações financeiras, o Código de contas e as normas contabilísticas de relato financeiro (NCRF-ESNL).

2.2 – Disposições do SNC que em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas demonstrações financeiras-

- Não foram derogadas disposições do SNC.

2.3 – Contas do balanço e da demonstração de resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior.

O conteúdo das contas do balanço e da demonstração de resultados são comparáveis com os do período anterior.

3 – Resumo das principais políticas contabilísticas adotadas

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

1) Moeda de apresentação.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro.

2) Caixa e depósitos bancários.

Este item inclui os depósitos à ordem em bancos registados em euros.

3) Clientes e outros valores a receber.

As contas a receber de clientes e outros devedores estão registadas pelo seu valor nominal.

4) Fornecedores e outras contas a pagar.

As contas a pagar a fornecedores e outros credores estão registadas pelo seu valor nominal.

5) Fundos patrimoniais

Todas as rubricas que constituem os Fundos patrimoniais estão registadas pelo seu valor nominal.

6) Rédito e regime do acréscimo.

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pelos serviços decorrentes da atividade da ARPIRM.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

4 - Fluxos de caixa

4.1 Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários:

Descrição	Saldo inicial		Débitos		Créditos		Saldo final	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Caixa	163,73	317,73	69.305,96	44.003,14	69.151,96	43.963,39	317,73	357,48
DO - Caixa Geral Depósitos	40.781,29	3.312,91	136.337,89	12.061,82	173.806,27	6.950,40	3.312,91	8.424,33
DO - Banco Montepio	9.847,08	0,00	10.902,91	0,00	20.749,99	0,00	0,00	0,00
DO - BCP/Millennium	0,00	19.998,96	20.000,00	93.766,69	1,04	84.838,26	19.998,96	28.927,39
Total Dep. Ordem	50.628,37	23.311,87	167.240,80	105.828,51	194.557,30	91.788,66	23.311,87	37.351,72
DP - Caixa Geral Depósitos	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total disponibilidades	50.792,10	23.629,60	236.546,76	149.831,65	263.709,26	135.752,05	23.629,60	37.709,20

5 - Ativos fixos tangíveis

Ver mapas anexos:

1 – Ativos tangíveis

2 – Imputação dos subsídios ao investimento.

Procedeu-se neste exercício ao encerramento da obra do anexo pré-fabricado e iniciou-se a utilização do subsídio concedido pela Câmara Municipal de Sintra.

6 - Outros investimentos financeiros

Descrição	2020	2019
Fundo compensação trabalho	308,80	160,64
	308,80	160,64

7 - Fornecedores

Nome	Valor	
	2020	2019
SMAS Sintra	27,95	46,53
NOS Comunicações	58,28	0,00
EDP Comercial	158,62	255,69
Tecnifir	66,42	0,00
S Mais - Facility Services	4.847,70	6.219,13
	5.158,97	6.521,35

8 - Estado e outros entes públicos

Saldos Devedores

Denominação	Valor em 31/12/2019	Movimentos em 2020	Valor em 31/12/2020
IRC - Retenções na fonte	0,00	0,00	0,00
IVA - A recuperar	660,29	-336,35	323,94
	660,29	-336,35	323,94

Saldos Credores

Denominação	Valor em 31/12/2019	Movimentos em 2020	Valor em 31/12/2020
IRS - Retenções na fonte	136,00	-43,00	93,00
Contribuições Segurança Social	586,26	-74,91	511,35
Fundo garantia salarial - FCT	37,59	-22,23	15,36
	759,85	-140,14	619,71

9 - Diferimentos

Descrição	2020	2019
Seguros	815,91	886,44
	815,91	886,44

10 - Outros passivos correntes

Descrição	2020	2019
Especialização férias e subs. Férias	3.913,60	4.415,04
Acréscimo de gastos - fse's	57,82	0,00
Subsídio CMS para construção contentor	0,00	12.402,00
Subsídio CMS para arranjo do telhado	0,00	4.330,00
	3.971,42	21.147,04

11 - Outros ativos correntes

Descrição	2020	2019
Devedores por acréscimo rendimentos	80,00	0,00
Shopitur - Caução	250,00	250,00
	330,00	250,00

12 - Fundo Social

Contas	Ano	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundo Social	2019	24.878,93	0,00	0,00	24.878,93
Fundo Social	2020	24.878,93	0,00	0,00	24.878,93

13 - Reservas

Contas	Ano	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Reservas livres	2019	62.369,91	0,00	0,00	62.369,91
Reservas livres	2020	62.369,91	0,00	0,00	62.369,91

14 - Resultados transitados

Contas	Ano	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Resultados Transitados	2019	123,05	4.623,48	0,00	4.746,53
Resultados Transitados	2020	4.746,53	7.714,19	0,00	12.460,72

15 - Outras variações dos fundos patrimoniais

Contas	Ano	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Subsídios atribuídos	2019	3.892,33	0,00	972,85	2.919,48
Subsídios atribuídos	2020	2.919,48	12.402,00	1.907,00	13.414,48

16 - Rédito

Rédito e regime do acréscimo.

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pelos serviços decorrentes da atividade da ARPIRM. O rédito é reconhecido líquido de abatimentos e descontos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Prestações de serviços

Rubricas	2020	2019
Comparticipação de utentes - Refeições	29.895,52	35.746,96
Comparticipação de utentes - Outros	151,75	6.649,36
Comparticipação de utentes - Donativos	10,00	23,00
Quotas	4.845,00	5.370,00
	34.902,27	47.789,32

Subsídios à exploração

Rubricas	2020	2019
Subsídio estado - Seg. social	73.631,21	42.042,49
Subsídio estado - Câmara Municipal Sintra	8.056,00	2.700,00
	81.687,21	44.742,49

17 - Custo das matérias consumidas

Movimentos	Mercadorias	Matérias primas subsidiárias e de consumo
Existências iniciais	0,00	0,00
Compras	0,00	2.034,83
Regularização de existências	0,00	0,00
Existências finais	0,00	0,00
Custos no exercício	0,00	2.034,83

A não existência de existências finais deve-se ao facto de que as compras efetuadas se destinaram a algumas festas, nomeadamente aniversários, sendo tudo consumido na altura.

As refeições são fornecidas por uma entidade externa, a S. Mais - Facility Services.

18 - Fornecimentos e serviços externos

Descrição	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2019
Trabalhos especializados	1.861,97	2.309,78
Honorários	40,00	0,00
Conservação e reparação	13.731,54	1.360,35
Fornecimento de refeições	27.023,59	31.423,79
Ferramentas utens. desg. rápido	375,16	260,49
Material escritório	1.466,12	1.465,71
Material de conservação e reparação	81,47	57,94
Material de higiene e limpeza	891,36	717,22
Outros materiais	150,88	225,24
Electricidade	2.102,66	2.387,44
Combustíveis/Gás	1.396,55	1.517,00
Água	475,52	487,06
Deslocações e estadas	640,31	638,25
Rendas e alugueres	586,38	463,20
Comunicação	927,31	875,14
Seguros	503,03	471,84
Contencioso e notariado	0,00	127,50
Limpeza, higiene e conforto	149,56	562,12
Outros serviços	234,27	177,51
Total	52.637,68	45.527,58

19 - Gastos com o pessoal

Rubricas	2020	2019
Remunerações do pessoal	25.239,36	24.820,00
Encargos sobre remunerações	5.640,51	5.549,41
Seguro acidentes de trabalho	342,70	346,41
Medicina e higiene no trabalho	270,95	177,65
	31.493,52	30.893,47

20 - Outros rendimentos

Rubricas	2020	2019
Rendimentos Suplementares	0,00	400,00
Correções relativas a exercícios anteriores	1.212,03	0,00
Imputação subs. p/investimento	1.907,00	972,85
Outros não especificados	3,01	0,00
	3.122,04	1.372,85

21 - Outros gastos

Rubricas	2020	2019
Taxas	30,2	36,24
Multas e penalidades	150,00	0,00
Retenções não devolvidas	0,00	11,50
Outros	0,63	73,95
	180,83	121,69

O Contabilista Certificado

A Direção

ANEXO 1

Descrição	Ano aquis.	Mês aquis.	Valor Aquis.	Deprec. Ac	Tx. Amort	Deprec. Exerc.	Deprec. Acu.final	Val.Líquido
Conta 4311								
Terrenos			24.939,89	0,00		0,00	0,00	24.939,89
Conta 4332								
Conta 43321 - Edifício Inicial			81.655,77	81.655,77	2,00	0,00	81.655,77	0,00
Conta 4332201 - Remodelação - Const. Civil	2015		24.600,00	6.150,00	5,00	1230,00	7.380,00	17.220,00
Conta 4332202 - Remodelação - Inst. Eléctricas	2015		3.483,24	1.741,60	10,00	348,32	2.089,92	1.393,32
Conta 4332203 - Remodelação - Inst. Gás	2015		492,00	246,00	10,00	49,20	295,20	196,80
Conta 4332205 - Remodelação - Equip. cozinha	2015		13.828,14	9.917,08		782,22	10.699,30	3.128,84
Conta 4332205 - Remodelação - Inst. Água	2015		2.484,60	1.242,30	10,00	248,46	1.490,76	993,84
Anexo/Contentor	2020		53.389,38		10,00	5338,94	5.338,94	48.050,44
Anexo/Contentor - Instalações segurança	2020		620,98		10,00	62,10	62,10	558,88
			98.898,34	19.296,98		8.059,24	27.356,22	71.542,12
Conta 4333								
Equipamento Básico			83.197,07	83.197,07		0,00	83.197,07	0,00
Maq. Café Saeco	2005		638,83	638,83	14,28	0,00	638,83	0,00
Maq. lavar roupa	2006		360,00	360,00	14,28	0,00	360,00	0,00
Varinha trituradora T.45	2008		433,44	433,44	14,28	0,00	433,44	0,00
Frigorífico	2008		365,00	365,00	14,28	0,00	365,00	0,00
Fogão industrial 4 queimadores	2013		922,50	790,57	14,28	131,93	922,50	0,00
Cupula inox + motor	2013		984,00	843,30	14,28	140,70	984,00	0,00
Lavadouro em aço inox	2013		615,00	527,05	14,28	87,95	615,00	0,00
Picador Moulinex A320R1	2013		52,00	52,00	25,00	0,00	52,00	0,00
Bancada inox usada	2013		246,00	210,85	14,28	35,15	246,00	0,00
Trituradora 29 cm Samir	2014		286,71	286,71	25,00	0,00	286,71	0,00
Máquina lavar AEG	2019	1	380,00	54,26	14,28	54,26	108,52	271,48
Fogão a Gás c/forno Tecnoinox	2019	4	3.287,05	352,04	14,28	469,39	821,43	2.465,62
Móvel em laminado creme	2019	4	799,50	74,95	12,50	99,94	174,89	624,61
Mesa catering DOB	2019	6	599,85	43,74	12,50	74,98	118,72	481,13
Balança mod. Cely PS-50	2020	3	325,10		12,50	33,86	33,86	291,24
2 aparelhos ar condicionado - Anexo	2020	1	1.380,01		12,50	172,50	172,50	1.207,51
			94.872,06	88.229,81		1.300,66	89.530,47	5.341,59
Conta 4335								
Arca para arrumos em aglomerado	2006		508,20	508,20	12,50	0,00	508,20	0,00
Fax Sagem	2006		67,28	67,28	20,00	0,00	67,28	0,00
Programa gestão sócios	2007		592,90	592,90	33,33	0,00	592,90	0,00
Aquecedor cerâmico	2009		44,95	44,95	100,00	0,00	44,95	0,00
Balança cozinha	2009		45,00	45,00	100,00	0,00	45,00	0,00

Ventoinha	2011		49,00	49,00	12,50	0,00	49,00	0,00
Denver	2011		63,89	63,89	12,50	0,00	63,89	0,00
Impressora HP Officejet 450	2012		99,49	99,49	33,33	0,00	99,49	0,00
Estante, bloco gavetas e prateleiras	2012		101,16	88,53	12,50	12,63	101,16	0,00
Monitor LG led 18,5 "	2012		89,90	89,90	33,33	0,00	89,90	0,00
Monitor LCD Asus	2012		99,90	99,90	33,33	0,00	99,90	0,00
Computador HP P6	2012		753,38	753,38	33,33	0,00	753,38	0,00
Termoventilador cerâmico TA	2012		38,00	38,00	100,00	0,00	38,00	0,00
Registadora Olivetti ECR77	2013		208,90	208,90	33,33	0,00	208,90	0,00
2 Cadeiras Target	2013		79,80	79,80	100,00	0,00	79,80	0,00
1 armário	2013		254,00	222,25	12,50	31,75	254,00	0,00
Impressora HP Officejet P110	2014		150,06	150,06	33,33	0,00	150,06	0,00
Portátil HP Pro Bk 450	2014		627,30	627,30	33,33	0,00	627,30	0,00
5 mesas redondas articuladas	2014		1.082,40	811,80	12,50	135,30	947,10	135,30
Telefone s/fios Sagem	2014		34,99	34,99	100,00	0,00	34,99	0,00
Projector video MX505	2014		351,50	301,18	14,28	50,27	351,45	0,05
Leitor BD LG BP240	2014		64,00	64,00	100,00	0,00	64,00	0,00
Panasonic TV led	2014		405,90	347,86	14,28	58,04	405,90	0,00
Impressora HP 6520	2015		99,99	99,99	33,33	0,00	99,99	0,00
Mobiliário escritorio	2015		472,32	295,20	12,50	59,04	354,24	118,08
Cadeiras p/refeição (10+10+10=30)	2016	2017/1	1.420,65	532,74	12,50	177,58	710,32	710,33
Coluna e Mesa de Mistura Audiomix	2017	10	715,00	321,75	20,00	143,00	464,75	250,25
Sistema sem fios Proel	2018	10	356,88	89,22	20,00	71,38	160,60	196,28
Cadeirão cupiso e mesa nomad centro	2019	1	184,36	23,05	12,50	23,05	46,10	138,26
Aspirador ROW	2019	7	231,61	14,48	12,50	28,95	43,43	188,18
Computador portátil ASUS F512DA	2020	3	529,99		33,33	147,22	147,22	382,77

9.822,70	6.764,99	938,21	7.703,20	2.119,50
----------	----------	--------	----------	----------

Conta 4337

Aspirador AEG	2005		124,00	124,00	25,00	0,00	124,00	0,00
Ventax	2005		260,00	260,00	25,00	0,00	260,00	0,00
Central Detecção	2005		2.284,72	2.284,72	20,00	0,00	2.284,72	0,00
Grades ferro	2005		568,70	568,70	8,33	0,00	568,70	0,00
Ar condicionado Sharp 2 splitters	2013		4.095,90	3.583,92	12,50	511,98	4.095,90	0,00
2 cadeiras de rodas 24" Sunrise	2019	4	279,84	29,97	14,28	29,97	59,94	219,90
6 cadeirões Relax manual	2019	4	1.808,10	193,65	14,28	193,65	387,30	1.420,80
1 cadeira de banho em alumínio	2019	4	148,40	15,89	14,28	15,89	31,78	116,62

9.569,66	7.060,85	751,49	7.812,34	1.757,32
----------	----------	--------	----------	----------

TOTAL GERAL

319.758,42	203.008,40	11.049,60	214.058,00	105.700,42
-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

ANEXO 2

IMPUTAÇÃO SUBSÍDIO AO INVESTIMENTO COZINHA

Descrição	Ano aquis.	Valor Aquis.	Valor subsídio	Tx. Depr.	Imput subs. 2020
Conta 4332202 - Remodelação - Inst. Eléctricas	2015	3.483,24	1.373,52	10	137,35
Conta 4332203 - Remodelação - Inst. Gás	2015	492,00	194,01	10	19,40
Conta 4332205 - Remodelação - Equip. cozinha	2015	13.828,14	5.452,74	14,54	412,08
Conta 4332205 - Remodelação - Inst. Água	2015	2.484,60	979,73	10	97,97
		20.287,98	8.000,00		666,80

IMPUTAÇÃO SUBSÍDIO AO INVESTIMENTO ANEXO

Descrição	Ano aquis.	Valor Aquis.	Valor subsídio	Tx. Depr.	Imput subs. 2020
Anexo/contentor	2020	53.389,38	12.261,03	10	1.226,10
Instalações segurança incêndios	2020	620,98	140,97	10	14,10
		54.010,36	12.402,00		1.240,20