



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

(Montantes expressos em Euros)

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº279 de 5/12/1969 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31/12/2017

ÍNDICE

1.	Identificação da entidade.....	3
2.	Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras	3
3.	Principais políticas contabilísticas	4
4.	Fluxos de caixa	5
5.	Ativos fixos tangíveis	5
6.	Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	6
7.	Apoios do Estado.....	6
8.	Gastos com Pessoal.....	6
9.	Fornecimentos e Serviços Externos.....	8
10.	Clientes	9
11.	Estado e Outros Entes Públicos	9
12.	Resultados Transitados	9
13.	Outras Contas a Pagar e a Receber	9
14.	Outros Gastos e Perdas	9
15.	Outros Rendimentos e Ganhos	10
16.	Rendimentos e Ganhos Financeiros	10
17.	Outras divulgações exigidas por diploma legal	10
18.	Principais acontecimentos ocorridos após o termo do Exercício	10
19.	Aprovação das Demonstrações Financeiras.....	10

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1978 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



1. Identificação da entidade

INTRODUÇÃO

A Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual - APADI é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, pessoa coletiva de utilidade pública, constituída em 8 de fevereiro de 1979, com início de atividade em 1980, com os primeiros estatutos publicados no Diário da República, III Série, n.º 144 de 25 de junho de 1979, tem sede na Rua Dr. Herculano da Conceição em Bragança, usará a sigla APADI e durará por tempo indeterminado.

A APADI identifica-se com a Declaração do Direitos Gerais e Particulares dos Deficientes Mentais, proclamada em vinte e quatro de Outubro de mil novecentos e sessenta e oito pela Liga Internacional das Associações de Ajuda aos Deficientes Mentais e aprovada pela Organização das Nações Unidas em dezoito de Março de mil novecentos e setenta e um, com o artigo 71º da Constituição da República Portuguesa (sétima revisão constitucional - 2005) e com a Resolução aprovada pela Assembleia Geral da Organização das Nações Unidas em 09 de Dezembro de 1975.

A APADI declara-se totalmente independente de qualquer ideologia e orientação política e religiosa, pelo que a sua atividade será desenvolvida sem qualquer subordinação ideológica ou confessional bem como não haverá na APADI qualquer discriminação assente nos mesmos motivos ou noutros.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Enquadramento

As demonstrações financeiras do exercício findo a 31 de dezembro de 2017 foram preparadas, em todos os seus aspetos materiais, em conformidade com as disposições do SNC-ESNL.

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº 279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31/12/2017

3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das Demonstrações Financeiras

a) Ativos fixos tangíveis:

Os bens dos ativos fixos estão contabilizados pelo respetivo custo histórico.

As depreciações do ativo fixo, adquirido, até 31 de dezembro de 2016, foram calculadas pelo método das quotas constantes, definido no Decreto Regulamentar nº2/90, de 12 de janeiro.

Os elementos patrimoniais são sujeitos a depreciação correspondente à quota anual no exercício em que entram em funcionamento, independentemente do mês em que ocorre a sua aquisição.

Os ativos adquiridos após 1 de janeiro de 2017 são depreciados de acordo com o método das quotas constantes, tal como definido, no Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de setembro.

b) Investimentos Financeiros:

As aplicações financeiras encontram-se registadas de acordo com a sua especificidade.

c) Especialização dos exercícios

Os gastos e rendimentos são reconhecidos no período a que dizem respeito, de acordo com regime do acréscimo, independentemente do momento em que são pagos ou recebidos. Os gastos e rendimentos cujo valor real não seja conhecido são estimados.

Os gastos e rendimentos imputáveis ao período corrente e cujas despesas e receitas apenas ocorrerão em períodos futuros, bem como as despesas e receitas que já ocorreram, mas que respeitam a períodos futuros e que serão imputados aos resultados de cada um desses períodos, pelo valor que lhes corresponde, são registados nas rubricas de diferimentos.

3.2. Outras políticas contabilísticas relevantes

Não existem outras políticas contabilísticas a destacar.

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/08/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31/12/2017



4. Fluxos de caixa

4.1. Comentário sobre os saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso:

O valor de 101.107.25 euros do saldo de caixa e seus equivalentes, à data de 31/12/2017, encontra-se totalmente disponível para uso, está integralmente constituído sob a forma de caixa e depósitos bancários à ordem.

4.2. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2017, a rubrica de disponibilidades decompunha-se como se segue:

	2017
Caixa	309.71
Depósitos à ordem	100.797.54
Outros depósitos bancários	1.984.578.14

5. Ativos fixos tangíveis

5.1. Divulgações gerais

A mensuração inicial dos ativos fixos tangíveis foi efetuada a custo de aquisição. O reconhecimento subsequente é efetuado pelo modelo do custo.

As depreciações do ativo fixo, adquirido até 31 de dezembro de 2016, foram calculadas pelo método das quotas constantes, definidos no Decreto Regulamentar nº 2/90, de 12 de janeiro. As depreciações dos ativos fixos adquiridos posteriormente a 31 de dezembro de 2016 foram calculadas pelo método das quotas constantes de acordo com o Decreto Regulamentar nº 25/2009 de 14 de setembro.

Os elementos patrimoniais são sujeitos a depreciação correspondente à quota anual no exercício em que entram em funcionamento, independentemente do mês em que ocorre a sua aquisição.

5.2. Ativos fixos tangíveis - Depreciação reconhecida nos resultados

Foi reconhecido nos resultados um valor de depreciações de 120.508.09 euros. (cento e vinte mil quinhentos e oito euros e nove cêntimos).

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso.

sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº 279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31/12/2017

5.3. Ativos fixos tangíveis - Depreciação acumulada no final do período

No final do período, as depreciações acumuladas de ativos fixos tangíveis ascenderam a 2.036.285.14 euros (dois milhões, trinta e seis mil, duzentos e oitenta e cinco euros e catorze cêntimos).

6. Custo Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

Em 31 de dezembro de 2017 o custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas decompunha-se como se segue:

	<u>2017</u>
Existência Inicial	00.00
Compras	100.136.85
Reclassificação e Regularização	
Inventário Final	00,00
Total	<u><u>100.136.85</u></u>

7. Apoios do Estado

As participações do Centro Regional de Segurança Social estão relacionadas com os acordos de cooperação das respostas sociais de lar residencial e centro de atividades ocupacionais.

	<u>2017</u>
Centro Regional de Segurança Social	1.092.126.99
Total	<u><u>1.092.126.99</u></u>

8. Gastos com Pessoal

O valor total desta rubrica é de 980.418.12 euros, repartido da seguinte forma:

	<u>2017</u>
Remunerações Certas	723.464.33
Remunerações Adicionais	0.00
Encargos s/remunerações	162.078.01
Seguro Acidentes de Trabalho	7.893.61
Outros gastos	86.982.17
Total	<u><u>980.418.12</u></u>

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt

**ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**

31/12/2017

PG04 | RV02 | IMP106



Em 2017, o n.º de trabalhadores foi de 65, tendo recorrido a 4 prestadores de serviços:

Categoria	N.º	Afetação ao LAR	Afetação ao CAO
Diretor de Serviços	1	70%	30%
Diretor Técnico LAR	1	100%	
Diretor Técnico CAO	1		100%
Chefe de Serviços	1	70%	30%
Médico Clínica Geral (prestador de serviços)	1	100%	
Psiquiatra (prestador de serviços)	1		100%
Psicóloga Clínica	1		100%
Assistente Social	1		100%
Enfermeiro	2	100%	
Enfermeiro	1		100%
Fisioterapeuta (prestador de serviços)	1	100%	
Fisioterapeuta	1		100%
Psicomotricista	1		100%
Técnica de Hipoterapia (prestador de serviços)	1	50%	50%
Chefe de Compras	1	70%	30%
Encarregado de Setor	1	70%	30%
Monitor	2		100%
Animador Cultural	4	100%	
Cozinheira	1	90%	10%
Motorista	1		100%
Ajudante de Ação Direta	25	100%	
Ajudante de Cozinha	2	100%	
Ajudante de Cozinha	1		100%
Lavadeira	2	100%	
Auxiliar Serviços Gerais	2		100%
Auxiliar Serviços Gerais	12	100%	

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/09/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº 279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31/12/2017

9. Fornecimentos e Serviços Externos

O valor total desta rubrica, neste exercício, é de 242.414.55 euros repartido da seguinte forma:

Conta	Descrição	2017
6221	Trabalhos especializados	25.100.84
6222	Publicidade e propaganda	3.350.28
6224	Honorários	37.293.78
6226	Conservação e reparação	20.196.13
62281	S. Bancários GERAL	738.92
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	7.402.17
6232	Livros e documentação técnica	30.00
6233	Material de escritório	780.41
62381	Material Didático	2.816.30
62383	Almoço Anual	3.960.00
6241	Eletricidade	28.651.81
62421	gasóleo	5.463.51
6243	Água	8.764.18
6248	Outros Fluídos	29.629.44
625111	Deslocações e estadas	60.79
62621	Telefones	3.341.45
62624	Correios	70.54
6263	Seguros	1407.50
6265	Contencioso e notariado	44.70
6266	Despesas de representação	150.10
6267	Limpeza, higiene e conforto	28.341.40
62682	Software	2.378.60
626841	Encargos com veículos	2.125.02
6268611	Medicação e Saúde	10.597.91
6268612	Rouparia	597.70
6268613	Fraldas	7.564.80
6268614	Unidades Recreativas	2.042.91
6268615	Participação em eventos	1.371.50
6268643	Despesas de transporte	173.45
6268644	Seguro utentes/ CAO	3.034.84
6268646	Equip. de bem-estar e lazer	5.022.30

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.879.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31/12/2017

**10. Clientes**

A rubrica de clientes constante do Ativo tem um saldo de zero.

11. Estado e Outros Entes Públicos

A 31/12/2017 os saldos credores referentes à rubrica «Estado e Outros Entes Públicos» constantes do Passivo dizem respeito a:

	<u>2017</u>
S/Rendimentos Trabalho Dependente	5.760.00
S/Rendimentos Trabalho Independente	112.50
Contribuições para a Segurança Social	19.397.10
Total	<u><u>25.269.60</u></u>

12. Resultados transitados

O valor total desta rubrica é de 5.521.571.50 euros.

13. Outras Contas a Pagar e a Receber**13.1. Outros Credores**

O montante inscrito na rubrica do passivo, no valor final de 136.284.30€, é referente aos subsídios de natal e férias de 2017, a pagar em 2018 (111.497.52€) e a retenção de 5% e 10% do valor devido pela II fase de obras (18.118.08) e mudança da central térmica (6.668.70€) respetivamente.

14. Outros Gastos e Perdas

Durante o exercício de 2017 esta rubrica ascendeu a:

	<u>2017</u>
Impostos indiretos	6.451.99
Correções de anos anteriores	15.00
Quotizações	578.00
Outros não especificados	194.30
Total	<u><u>7.239.29</u></u>

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº 279 de 31/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt



ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

31/12/2017

15. Outros Rendimentos e Ganhos

Durante o exercício de 2017 esta rubrica ascendeu a:

	<u>2017</u>
Rendimentos suplementares	14.306.88
Correções de anos anteriores	189.90
Subsídios para investimento	27.998.14
Restituição de impostos	3.289.16
Donativos	33.991.16
Outros	2.70
Total	<u>79.777.94</u>

16. Rendimentos e Ganhos Financeiros

Durante o exercício de 2017 esta rubrica ascendeu a:

	<u>2017</u>
Juros obtidos	43.181.21
Total	<u>43.181.21</u>

17. Outras divulgações exigidas por diploma legal

17.1. Dívidas ao Estado e Outros Entes Públicos

A Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual não tem qualquer dívida em mora, ao Estado e Outros entes Públicos, incluindo a segurança social.

18. Principais acontecimentos ocorridos após o termo do Exercício

Após o termo do exercício económico em análise não ocorrem acontecimentos considerados relevantes que implicassem a sua divulgação.

19. Aprovação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras foram aprovadas pela Direção em 19/03/2018. A aprovação final teve a concordância da assembleia-geral em 23/03/2018.

Associação de Pais e Amigos do Diminuído Intelectual – APADI

Rua Dr. Herculano da Conceição 5300-032 Bragança

Tel. 273.322.931 Fax 273.323.507 Email: geral@apadi.pt

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública - NIPC 500.878.439 - Natureza Jurídica: Associação (IPSS) Registada na DGAS no Livro das Associações Particulares de Solidariedade Social, a folhas 73 e verso, sob o nº 68/81 - Publ. DR III série, nº 144 de 25/06/1979 (Estatutos) - Publ. DR III série, nº279 de 5/12/1989 (Isenção de IRC)

Visite-nos em www.apadi.pt

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Do mês de Janeiro ao mês de Regularizações

Período findo em 31 de Dezembro de 2017

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2017	2016	Variância
Vendas e serviços prestados		293.366,46	286.441,70	2,42%
Subsídios, doações e legados à exploração		1.100.658,99	1.078.632,72	2,04%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		6.426,00	6.064,10	5,97%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-100.136,85	-98.245,36	-1,93%
Fornecimentos e serviços externos		-240.145,17	-229.596,03	-4,59%
Gastos com o pessoal		-980.174,39	-894.023,23	-9,64%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		79.777,94	62.804,11	27,03%
Outros gastos e perdas		-7.239,29	-15.190,73	52,34%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		152.533,69	196.887,28	-22,53%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-120.508,09	-115.104,86	-4,69%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		32.025,60	81.782,42	-60,84%
Juros e rendimentos similares obtidos		43.181,21	58.238,08	-25,85%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		75.206,81	140.020,50	-46,29%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		75.206,81	140.020,50	-46,29%

(1) - Euro

