

Anexo ao Balanço e Demonstração de resultados do exercício findo em 31 de Dezembro de 2018

1) Identificação da entidade

A **Associação Portuguesa Amigos de Raoul Follereau**, é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de (IPSS) Instituição Particular de Solidariedade Social, reconhecida oficialmente de utilidade pública (D.R. nº13 de 16/01/1991), com sede em, Rua Cidade de Nova Lisboa, nº 7, 1800-107 em Lisboa, Contribuinte nº 501 802 282. Tem como atividade, prestar assistência material, sanitária e moral às pessoas afectadas pela doença de Hansen (Lepra), colaborar com as organizações congéneres existentes no Mundo, promovendo e participando em ações de luta contra a doença de Hansen, e outras causas de exclusão social. Promoção de recolha de fundos destinados aos fins Estatutários.

2) Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial contabilístico

Em 2018 as demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o referencial do Aviso n.º 8259/2015 de 29 de Julho, que integra o regime da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, adaptado pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC), para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), de acordo com a Portaria nº 218/2015 de 23 de Julho, publicada no D.R. 1ª Série, nº 142.

b) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Associação, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

3) Principais políticas contabilísticas

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As Demonstrações Financeiras anexas foram preparadas a partir dos registos contabilísticos da Associação, baseados nos documentos apresentados de receita e despesa.

3.2 Activos fixos tangíveis

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados, em alguns casos ao custo de aquisição, e noutros, caso de activos doados, utilizou-se o valor que consta da avaliação registado nas Finanças, deduzido do valor das depreciações.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada e estão de acordo com a legislação em vigor.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

Activos intangíveis em curso

Os ativos intangíveis em curso , no valor de 7.380,00 euros, refere-se ao adiantamento feito ao fornecedor, para criação de um programa específico destinado á elaboração das fichas dos associados e doadores, e conseqüente controlo e emissão dos recibos de donativos.

3.3 Inventários

As mercadorias, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição.

3.4 Clientes e outros valores a receber

As contas de “Clientes” e “Outros valores a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal.

3.5 Ativos financeiros detidos para negociação

Após o reconhecimento inicial, os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados por referência ao seu valor de mercado à data do balanço.

3.6 Rédito

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrente da actividade normal da Associação. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA). Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços

O rédito é proveniente de:

Donativos, quotas dos utentes e de outras entidades, Heranças e peditórios, venda de artigos, livros, juros pela aplicação de capitais, e da consignação dos 0,5% do IRS.

3.7 Periodizações

Os projetos aprovados no ano de 2018 foram reconhecidos no período em que foram gerados.

Do montante aprovado de projectos no ano de 2017, 2016, 2015, 2014, e não realizados neste exercício, transitaram em conta do passivo, registado nas rúbricas “Outras contas a receber e a pagar”.

Alguns projectos que transitavam do ano de 2017, os mesmos, por instruções da Direção foram anulados e registados por contrapartida da conta de “Correções relativas a períodos anteriores - Projectos aprovados e não executados” conta de proveitos, em virtude de se considerarem já não realizáveis nos anos seguintes, o valor destes projectos totalizam, euros 41.000,00.

3.8 Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos nesta rúbrica e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, estando imediatamente realizáveis.

3.9 Instrumentos financeiros

Aplicações em produtos financeiros, não realizáveis no imediato.

3.10 Benefícios dos empregados

De acordo com a legislação laboral o direito a férias e subsidio de férias, relativo ao período, vence-se a 31 de Dezembro de cada ano, sendo pago apenas no ano seguinte, assim encontram-se reconhecidos nas contas “Outras contas a receber e a pagar”.

3.11 Principais pressupostos relativos ao futuro.

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das actividades a partir dos registos contabilísticos da Associação

1) Nota 4 - Fluxos de Caixa

A tabela seguinte apresenta a desagregação dos valores inscritos nas rubricas de meios financeiros líquidos:

| MEIOS FINANCEIROS LÍQUIDOS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Caixa | 643 | 185 |
| Depósitos à ordem | 198.720 | 240.673 |
| Outros depósitos bancários | 3.108.229 | 3.221.107 |
| Outros instrumentos financeiros | 283.814 | 285.185 |
| TOTAL | 3.591.407 | 3.747.150 |

2) Nota 5 - Clientes

O saldo correspondente à rubrica de Clientes no final do exercício de 2018 e 2017 apresenta a seguinte de composição:

| CLIENTES | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|--|---------------|---------------|
| Clientes c/c | 10.458 | 34.565 |
| Clientes - Títulos a receber | - | - |
| Clientes factoring e outros | - | - |
| Clientes cobrança duvidosa | - | - |
| Clientes perda por imparidade acumuladas | - | - |
| TOTAL | 10.458 | 34.565 |
| Adiantamentos de Clientes | - | - |

3) Nota 6 - Fornecedores

O saldo correspondente à rubrica de Fornecedores no final do exercício de 2018 e 2017 apresenta a seguinte decomposição:

| FORNECEDORES | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|---|---------------|---------------|
| Fornecedores conta corrente | 26.286 | 35.904 |
| Fornecedores títulos a pagar | - | - |
| Fornecedores confirming e outros | - | - |
| Fornecedores facturas em recepção e conferência | - | - |
| Fornecedores perdas por imparidade acumuladas | - | - |
| TOTAL | 26.286 | 35.904 |
| Adiantamentos a fornecedores | - | - |

4) Nota 7 - Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017 a rubrica “Estado e outros entes públicos” no ativo e no passivo, apresentava os seguintes saldos:

| ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|---|----------------|----------------|
| Ativo | 3.573 | 2.703 |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC) | - | 60 |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS) | - | - |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 3.573 | 2.644 |
| Segurança social | - | - |
| Outros impostos e taxas | - | - |
| Passivo | (5.529) | (4.894) |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC) | - | - |
| Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS) | (1.749) | (1.279) |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | (0) | (0) |
| Segurança social | (3.770) | (3.608) |
| Outros impostos e taxas | (10) | (8) |
| TOTAL | (1.956) | (2.191) |

5) Nota 8 - Inventário e ativos biológicos

O consumo de mercadorias vendidas e das matérias consumidas, assim como, a discriminação do inventário apresentado pela gerência a 31 de dezembro de 2018 e 2017 é descrito na seguinte tabela:

| INVENTÁRIOS E ATIVOS BIOLÓGICOS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|--|---------------|---------------|
| Inventário inicial | 73.828 | 74.531 |
| Compras de inventários e act. biológicos consumíveis | 195 | - |
| Reclassificação e regularização de inventários e act. biológicos consumíveis | (255) | (220) |
| CMVMC - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | (4.715) | (632) |
| Inventário final | 69.052 | 73.679 |

6) Nota 9 - Ativos fixos tangíveis

A seguinte tabela evidencia a movimentação nos ativos fixos tangíveis de de 2018.

| | 1-jan-18 | Periodo | Transf. | Revaloriz. | 31-dez-18 |
|----------------------------------|-----------|----------|---------|------------|-----------|
| Ativo bruto | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 263.414 | - | - | - | 263.414 |
| Edifícios e outras construções | 794.070 | - | - | - | 794.070 |
| Equipamento básico | 14.093 | - | - | - | 14.093 |
| Equipamento de transporte | 43.104 | - | - | - | 43.104 |
| Equipamento administrativo | 36.428 | 2.228 | - | - | 38.655 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - |
| Outros ativos fixos tangíveis | - | - | - | - | - |
| Investimentos em curso | - | - | - | - | - |
| Total do ativo bruto | 1.151.107 | 2.228 | - | - | 1.153.335 |
| Depreciações acumuladas | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | (280.030) | (15.881) | - | - | (295.912) |
| Edifícios e outras construções | (14.093) | - | - | - | (14.093) |
| Equipamento básico | (43.104) | - | - | - | (43.104) |
| Equipamento de transporte | (32.452) | (1.661) | - | - | (34.114) |
| Equipamento administrativo | - | - | - | - | - |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - |
| Outros ativos fixos tangíveis | - | - | - | - | - |
| Total de depreciações acumuladas | (369.679) | (17.543) | - | - | (387.221) |
| Total do ativo líquido | 781.429 | (15.315) | - | - | 766.114 |

7) Nota 10 - Fornecimentos e serviços externos

A seguinte tabela evidencia a repartição dos fornecimentos e serviços externos nos períodos findos a 31 De dezembro 2018 e 2017.

| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|---|----------------|----------------|
| Subcontratos | - | - |
| Serviços especializados | 18.758 | 11.371 |
| Trabalhos especializados | 5.202 | 5.523 |
| Publicidade e propaganda | 438 | 1.237 |
| Vigilância e Segurança | 1.526 | 1.176 |
| Honorários | 2.150 | 600 |
| Comissões | - | - |
| Conservação e reparação | 9.442 | 2.834 |
| Outros | - | - |
| Materiais | 24.700 | 21.851 |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 410 | 44 |
| Livros e documentação técnica | 21.836 | 20.196 |
| Material de escritório | 2.199 | 1.390 |
| Artigos para oferta | 255 | 220 |
| Outros | - | - |
| Energia e fluidos | 3.463 | 3.275 |
| Eletricidade | 1.641 | 1.761 |
| Combustíveis | 591 | 568 |
| Água | 1.230 | 920 |
| Outros | 1 | 26 |
| Deslocações, estadas e transportes | 9.872 | 3.634 |
| Deslocações e estadas | 9.872 | 3.634 |
| Transportes de pessoal | - | - |
| Transportes de mercadorias | - | - |
| Outros | - | - |
| Serviços diversos | 651.888 | 741.533 |
| Rendas e alugueres | 852 | 209 |
| Comunicação | 46.289 | 75.446 |
| Seguros | 1.142 | 1.052 |
| Royalties | - | - |
| Contencioso e notariado | - | - |
| Despesas de representação | - | - |
| Limpeza, higiene e conforto | 145 | 71 |
| Outros serviços | 603.461 | 664.754 |
| TOTAL | 708.681 | 781.664 |

Notas às rubricas de maior relevância:

-A rubrica de “trabalhos especializados”, inclui a avença de prestação de serviços de contabilidade, no montante de euros, 4.730,00, e outros.

-A rubrica de “honorários”, inclui as despesas referentes á prestação de serviços do novo colaborador, no valor de 1.500,00, e 600,00 euros de publicidade.

-A rubrica de “Conservação e reparação” inclui a pintura da entrada das instalações da APARF, no montante de euros 5.860,00.

-A rubrica “Livros e documentação técnica”, inclui o jornal Amigos dos Leprosos, no montante de euros 21.836,00.

-A rubrica "Comunicação", inclui despesas dos CTT, no montante de euros 43.470,00.

-A rubrica "deslocações e estadas", inclui a deslocação a Angola no valor de euros 6.200,00.

-A rubrica de "Outros Serviços", é composta, maioritariamente, pelos projectos aprovados neste exercício no valor de euros 584.600,00; material de campanha, no montante de euros 14.419,00.

8) Nota 11 - Gastos com o pessoal

O quadro seguinte apresenta a repartição dos gastos com pessoal nos exercícios findos a 31 de dezembro de 2018 e 2017.

| GASTOS COM O PESSOAL | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|---|----------------|----------------|
| Remunerações dos órgãos sociais | - | - |
| Remunerações do pessoal | 99.554 | 95.904 |
| Benefícios pós-emprego | - | - |
| Indemnizações | 38.358 | - |
| Encargos sobre remunerações | 20.871 | 20.116 |
| Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais | 1.097 | 1.221 |
| Gastos de acção social | 1.246 | 1.014 |
| Outros gastos com o pessoal | 2.253 | 767 |
| TOTAL | 163.379 | 119.022 |

-Na rubrica "indemnizações", o valor de 38.358,00 euros, refere-se ao valor de indemnização final de contrato da nossa ex-colaboradora Elizabete.

- "Gastos de Acção Social", inclui , medicina no trabalho, formação, higiene e segurança no trabalho.

- "Outros gastos c/ pessoal", inclui 1.500,00 euros do transporte de Angola, da ex-colaboradora Elizabete, entre outras despesas relativas á mesma, e ainda ofertas de Natal ao pessoal.

9) Nota 12 - Outros gastos e perdas

A tabela seguinte mostra de uma forma discriminada a rubrica "outros gastos e perdas" considerados nos exercícios findos a 31 de dezembro de 2018 e 2017.

| OUTROS GASTOS E PERDAS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|---|--------------|---------------|
| Impostos | 1.556 | 1.698 |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | - | - |
| Dívidas incobráveis | - | - |
| Perdas em inventários | - | - |
| Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | - | - |
| Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros | - | - |
| Gastos e perdas em investimentos não financeiros | - | - |
| Correções relativas a períodos anteriores | 0 | 33.301 |
| Donativos | 242 | - |
| Quotizações | 5.163 | 5.163 |
| Ofertas e amostras de inventários | - | - |
| Insuficiência da estimativa para impostos | - | - |
| Outros gastos e perdas não especificados | - | - |
| TOTAL | 6.960 | 40.161 |

10) Nota 13 - Vendas e Serviços Prestados

A decomposição de 2018 e 2017 nesta rubrica é apresentada na tabela seguinte:

| VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Vendas de Mercadorias | 3.592 | 3.376 |
| Prestação de Serviços | 3.004 | 3.415 |
| TOTAL | 6.596 | 6.791 |

11) Nota 14 - Outros Rendimentos

Os outros rendimentos discriminam-se como:

Associação Portuguesa Amigos de Raoul Follereau

| OUTROS RENDIMENTOS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|--|-----------|-----------|
| Quotas de Associados | - | - |
| Subsidio, doações e legados exploração | 540.016 | 597.108 |
| Outros Rendimentos | 42.113 | 45.251 |

A rubrica "Outros rendimentos" inclui 41.000,00 euros , correspondente a projectos anulados do ano de 2017.

12) Nota 15 - Resultados financeiros

O quadro seguinte apresenta a discriminação dos “resultados financeiros” dos períodos de 2018 e 2017:

| RESULTADOS FINANCEIROS | 31-dez-18 | 31-dez-17 |
|---|---------------|---------------|
| Juros e rendimentos similares obtidos | 15.887 | 19.819 |
| Juros obtidos | 15.887 | 19.819 |
| Dividendos obtidos | - | - |
| Outros rendimentos similares | - | - |
| Juros e gastos similares suportados | 127 | 114 |
| Juros suportados | 127 | 114 |
| Diferenças de câmbio desfavoráveis | - | - |
| Outros gastos e perdas de financiamento | - | - |
| Resultados financeiros | 15.760 | 19.705 |

13) Nota 16 - Eventos subsequentes

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

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

14) Nota 17 – Entidades relacionadas

A entidade não participa em qualquer entidade.

C.C. Nº 2251

A DIRECÇÃO

Vítor Manuel Silva Borges

Ana Margarida dos Santos Azevedo Pereira

Avelino Gonçalves da Silva Maravilha

Carlos Manuel dos Santos Almeida

Marta Bela Fontes Faustino

Lisboa, 20 de Fevereiro de 2019