



**RELATÓRIO DE GESTÃO
E
CONTAS**

2018

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

NIPC 502780320

JM.
A
5

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

INDICE

1. - Relatório de Gestão.....	3
1.1 - Nota Introdutiva.....	3
1.2 – Conjuntura Económica Global.....	3
1.3 – Perspetivas para o próximo exercício.....	4
1.4 - A evolução da Instituição e análise do exercício.....	4
1.4.1- A entidade.....	4
1.4.2- Análise Económica e Financeira.....	4
1.5 – Dívidas à Autoridade Tributária ou ao Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social.....	10
1.6 – Proposta de aplicação dos resultados.....	10
2. - Anexo às Demonstrações Financeiras.....	11
2.1 - Identificação da entidade.....	16
2.2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	16
2.3 - Políticas contabilísticas.....	16
2.3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.....	16
2.3.2 - Outras políticas contabilísticas.....	17
2.3.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro.....	20
2.3.4 — Principais fontes de incerteza das estimativas.....	20
2.4 - Fluxos de caixa.....	21
2.5 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	21
2.6 - Partes Relacionadas.....	21
2.7 - Ativos intangíveis.....	21
2.8 - Ativos fixos tangíveis.....	22
2.9 - Locações.....	22
2.10 - Custos de empréstimos obtidos.....	22
2.11 – Participações Financeiras.....	22
2.12 – Instrumentos Financeiros.....	22
2.13 – Políticas contabilísticas.....	22
2.13.1 – Utentes.....	23
2.13.2 - Fornecedores.....	24
2.13.3 - Empréstimos.....	24
2.13.4 - Outras contas receber e a pagar.....	24
2.14 – Inventários.....	25
2.15 - Estado e outros entes públicos.....	25
2.16 – Gastos a reconhecer.....	25
2.17 – Ativos não correntes detidos para venda e unidades operacionais descontinuadas.....	22
2.18 – Fundos.....	22
2.19 – Provisões, Ativos e passivos contingentes.....	22
2.20 – Rendimentos a reconhecer.....	22
2.21 – Imparidades de ativos.....	22
2.22 – Réditos e especialização dos exercícios.....	22
2.23 - Subsídios do governo e apoios do investimento.....	27
2.24 – Efeitos de alterações em taxas de câmbio.....	22
2.25 - Imposto sobre o rendimento.....	28
2.26 – Matérias ambientais.....	28
2.27 - Benefícios dos empregados, pessoas ao serviço e gastos com pessoal.....	28
2.28 – Participações Financeiras.....	22
2.29 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	28
2.30 – Participações Financeiras.....	22
2.31 - Contingências.....	29
2.32 - Outras informações.....	29
2.33 - Acontecimentos após a data do balanço.....	29

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

JM
A
LS

1. - Relatório de Gestão

1.1 - Nota Introdutiva

Prestar contas é o ato de relatar aos interessados, diretos e indiretos, as atividades da Instituição no decurso de um período de tempo (um ano civil).

Para além, de uma obrigação legal e moral, trata-se de um ato pelo qual podemos justificar as ações desenvolvidas.

O Relatório de Gestão e Contas da *ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve* referente ao ano de 2018 constitui um procedimento anual obrigatório.

Tem como principal objectivo a demonstração das tarefas realizadas durante o ano, a nível operacional e financeiro, delineada e aprovada no Orçamento para o ano em análise.

O conteúdo deste documento é subdividido em duas partes: Operacional e Financeira - constituída pelas demonstrações financeiras, acompanhadas de várias notas explicativas de modo a facilitar e simplificar ao máximo a sua interpretação.

Nos termos da lei e dos estatutos, a direção da *ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve* apresenta aos associados e terceiros que com a Instituição se relacionam o presente Relatório de Gestão, bem como o Balanço e contas do exercício de 2018, colocando à disposição de todos os interessados os elementos a seguir detalhados:

1.2 – Conjuntura Económica Global

A ligeira melhoria na economia Portuguesa deu origem a alguns indícios de recuperação económica face ao ano anterior originando um desagravamento do desemprego e um consequente ganho de poder económico por parte das famílias e das empresas.

A crise na economia foi uma realidade que se verificou na sociedade portuguesa nos últimos anos, sendo que alguns indicadores económicos evoluíram positivamente em 2018, prevendo-se também um ligeiro crescimento da economia para o ano de 2019.

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

Dr.
L
D

1.3 – Perspetivas para o próximo exercício

As perspetivas para o próximo ano, são de uma ligeira melhoria.

Pretende-se que a ASMAL - Associação de Saúde Mental do Algarve dê continuidade à reabilitação de jovens e adultos com doença mental de evolução prolongada clinicamente estabilizados, através dos programas reabilitativos desenvolvidos no Centro de Reabilitação Profissional, nos Fóruns Sócio-Ocupacionais da ASMAL e na Unidade de Vida Apoiada.

Pretende-se colocar em funcionamento a Unidade Sócio-Ocupacional para Adolescentes (13-17 anos) no Lote 5 do Loteamento Industrial de Loulé, abertura que não foi possível efetuar durante o ano de 2018, conforme tinha sido planeado.

Prevê-se dar continuidade ao trabalho desenvolvido no Centro Qualifica, com financiamento aprovado desde fevereiro de 2018.

Pretende-se iniciar a edificação de raiz de uma Residência de Apoio Máximo, no Lote 5 do Loteamento Industrial de Loulé, com co-financiamento do Programa CRESC Algarve 2020, Eixo Prioritário 6, Objetivo Temático 9, para a prioridade de investimento 9.7 - Investimentos na Saúde e nas Infraestruturas Sociais, no domínio Inclusão Social e Emprego.

1.4 - A evolução da Instituição e análise do exercício

1.4 1- A entidade

ASMAL – *Associação de Saúde Mental do Algarve*, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), com sede em Loulé, constituída em janeiro de 1991, que tem como atividade prioritária promover o apoio e a integração social do indivíduo doente mental.

1.4 2- Análise Económica e Financeira

Comparativamente ao ano anterior e conforme se demonstra nos quadros seguintes, verificou-se o seguinte comportamento nos gastos e nos ganhos no ano de 2017.

dm.
 D
 LG

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

1.4 2-1 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31/12/2018

Rendimentos e Gastos	Notas	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	23	114 713,24	115 926,17
Subsídios à exploração	24	1 330 879,86	1 199 556,16
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13	-51 767,35	-55 671,31
Fornecimentos e serviços externos		-273 189,79	-245 117,27
Gastos com o pessoal	28	-818 808,06	-756 456,55
Imparidade de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		47 337,21	46 213,51
Outros gastos e perdas		-236 263,37	-174 222,66
		0,00	0,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-112 901,74	130 228,05
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	7	-54 800,45	-52 161,79
Imparidade de investimentos dep/amort (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		58 101,29	78 066,26
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e Gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado Antes do imposto		58 101,29	78 066,26
Impostos sobre o rendimento do período	26	0,00	0,00
Resultado Líquido do período		58 101,29	78 066,26

Unidade monetária EURO

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

1.4 2-2 RENDIMENTOS EM 31/12/2018:

RUBRICAS	V.2017/2018	30/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
VENDAS	-1 231,44	809,85	2 041,29	207,36
Vendas Alfarrobas	362,85	593,85	231,00	207,36
Vendas de Publicações	-1 594,29	216,00	1 810,29	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	18,51	113 903,39	113 884,88	95 739,03
Mensalidades	1 095,52	102 615,84	101 520,32	83 198,55
Quotizações	0,00	1 044,00	1 044,00	1 062,00
Bar	-1 077,01	10 243,55	11 320,56	11 478,48
SUBSIDIOS	131 323,70	1 330 879,86	1 199 556,16	1 076 379,99
SUBSIDIOS ESTADO	101 169,59	1 273 198,74	1 172 029,15	1 040 840,46
CRSS	9 338,40	433 882,80	424 544,40	415 810,80
FSO-FARO	3 672,00	170 582,40	166 910,40	163 478,40
FSO-ALMANCIL	2 923,20	135 860,40	132 937,20	130 201,20
UVAP-ALMANCIL	2 743,20	127 440,00	124 696,80	122 131,20
ARS	0,00	5 537,64	5 537,64	5 537,64
IEFP	-26 883,98	102 550,52	129 434,50	80 039,13
IAOQE	-12 932,14	12 545,34	25 477,48	8 906,38
AC	-7 210,68	4 794,28	12 004,96	4 037,14
APC	-3 141,04	1 390,98	4 532,02	3 519,88
CEI/Estágios Emprego	-31 342,04	43 194,34	74 536,38	50 748,04
GIP	-105,86	11 580,30	11 686,16	11 318,94
Estágio de Inserção	11 526,92	11 526,92	0,00	0,00
Estágio Profissional	17 518,36	17 518,36	0,00	0,00
Qualitividade	-1 197,50	0,00	1 197,50	1 508,75
Autarquias	-2 186,18	36 037,98	38 224,16	10 480,00
Reembolsos FSE/OSS	120 901,35	695 189,80	574 288,45	528 972,89
DOAÇÕES E HERANÇAS	30 154,11	57 681,12	27 527,01	35 539,53
DONATIVOS EMPRESAS	28 875,76	34 653,64	5 777,88	18 080,18
Donativos (€)	8 972,45	12 980,00	4 007,55	16 503,34
Donativos espécie	-484,49	1 285,84	1 770,33	1 576,84
Banco Alimentar	20 387,80	20 387,80	0,00	0,00
DONATIVOS PARTICULARES	1 278,35	23 027,48	21 749,13	17 459,35
Donativos (€)	1 308,64	22 840,50	21 531,86	17 375,05
Donativos espécie	-30,29	186,98	217,27	84,30
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	3 946,31	47 337,21	46 183,51	49 442,79
OUTROS	3 946,31	47 337,21	43 390,90	49 442,79
Outros	642,17	643,13	0,96	0,00
Desconto P.P. Obtidos	0,00	0,00	0,00	1,08
Correções Relat. Exerc. Anteriores	3 960,16	4 106,57	146,41	2 949,07
Ganhos em Instrumentos Financeiros	6,69	6,69	0,00	0,00
Imputação de subsídios ao Investimento	-558,08	37 514,80	38 072,88	42 122,23
Consignação IRS+iva suportado	2 121,42	3 729,87	1 608,45	1 553,45
Reembolso de iva Alim.+Imob.	-1 467,65	1 319,55	2 787,20	2 536,96
Outros Rendimentos e Ganhos	-758,40	16,60	775,00	280,00
INR	-2 792,61	0,00	2 792,61	0,00
Comparticipações (80%)	-717,10	0,00	717,10	0,00
Comparticipações (70%)	-2 075,51	0,00	2 075,51	0,00
JUROS, DIVID, OUT.REND.SIMILARES	-30,00	0,00	30,00	0,00
Juros Obtidos	-30,00	0,00	30,00	0,00
Total	134 027,08	1 492 930,31	1 361 695,84	1 221 769,17

de
60
65

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

1.4.2.3 GASTOS E PERDAS EM 31/12/2018:

Rubricas	v.2017/2018	2018	2017	2016
GASTOS E PERDAS				
CMVMC	-3 903,96	51 767,35	55 671,31	53 263,37
Trabalhos especializados	-4 667,55	16 129,86	20 797,41	18 525,90
Publicidade e propaganda	-3,35	0,00	3,35	0,00
Vigilância e segurança	-7 676,93	1 556,19	9 233,12	1 675,65
Honorários	21 150,62	70 478,15	49 327,53	53 779,11
Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Conservação e reparação	8 441,15	14 064,22	5 623,07	9 757,51
Serviços bancários	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros subsídios a utentes/medicamentos	458,67	8 790,68	8 332,01	6 619,77
Ferramentas e utensílios	300,38	1 790,34	1 489,96	1 602,32
Livros e documentação técnica	-49,97	19,90	69,87	0,00
Material de escritório	1 467,67	5 472,84	4 005,17	4 225,71
Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00
Jornais e revistas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros materiais didáticos	3 771,60	30 724,82	26 953,22	26 018,54
Eletricidade	2 603,00	21 118,41	18 515,41	18 827,72
Combustíveis	437,78	14 850,00	14 412,22	13 717,39
Água	-730,30	5 976,91	6 707,21	7 056,75
Deslocações e estadas	-880,66	1 031,14	1 911,80	1 200,85
Transportes de Mercadoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendas e alugueres	173,55	51 262,65	51 089,10	51 076,80
Comunicação	-490,28	6 156,09	6 646,37	6 875,41
Seguros	1 346,86	8 329,14	6 982,28	6 430,39
Contencioso e notariado	618,60	1 226,60	608,00	579,17
Despesas de representação	42,02	50,00	7,98	90,00
Limpeza, higiene e conforto	1 815,71	12 564,19	10 748,48	9 299,57
Outros serviços diversos	-22,80	0,00	22,80	21,68
Serviços bancários	-33,25	1 597,66	1 630,91	1 511,03
Remunerações do pessoal	50 645,68	680 595,49	629 949,81	577 371,28
Indemnizações	-1 974,30	0,00	1 974,30	0,00
Encargos sobre remunerações	14 164,68	131 285,91	117 121,23	110 669,64
Seguros de acidentes trabalho	491,76	5 088,25	4 596,49	3 826,76
Outros gastos com o pessoal	-976,31	1 838,41	2 814,72	4 305,64
Gastos de depreciação e de amortização	2 638,66	54 800,45	52 161,79	57 015,15
Outros gastos e perdas	62 040,71	236 263,37	174 222,66	161 453,88
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00	13 583,64
Total	151 199,44	1 434 829,02	1 283 629,58	1 220 380,63

dm.
P
S

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

Ao analisar os valores apresentados no quadro dos rendimentos da Instituição verifica-se que têm vindo a aumentar desde 2016 sucessivamente, tendo existido um aumento do ano de 2017 para 2018 no montante global de **134 027,08 €**, este aumento deve-se ao aumento dos projectos da formação Profissional e programa qualifica. A rubrica de Mensalidades regista um ligeiro aumento de **1 095,52€**, tendo o maior aumento sido registado na Rubrica de Subsídios num montante de **131 323,70€**.

Em relação ao quadro dos gastos e perdas verificamos que a Instituição em relação ao ano de 2017 sofreu um aumento global de **151 199,44€**, este aumento está distribuído da seguinte forma:

Custo das mercadorias Vendidas e das Matéria consumidas, apresenta um custo total de **51 767,35€**, apresentando uma diminuição em relação ao ano anterior de **3 903,96€**, esta rubrica apresenta o custo das matérias consumidas no Bar, na Uvap e Foro Almancil e também das Publicações vendidas.

Os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos aumentaram de 2017 para 2018 em **28 072,52€**, este aumento deve-se ao desenvolvimento da atividade corrente da Instituição e do acréscimo de projectos. Nesta Rubrica os gastos com honorários, conservação e reparação, material de escritório, materiais didáticos, eletricidade, seguros e Higiene e limpeza, são os que apresentam um maior aumento.

Em relação aos gastos com o pessoal esta rubrica foi também apresenta um aumento de **62 351,51€**, derivado à contratação de novos colaboradores para assegurarem o desenvolvimento de várias atividades da Instituição. Os Outros gastos e perdas apresentam um aumento de **62 040,71€**, pois apresentam o aumento registado com as ações de formação.

Desta forma a Instituição apresenta um Resultado Líquido Positivo no montante de **58 101,29€**.

1.4 .3 - Analise do Ativo

Ao analisarmos o Balanço verificamos que apresenta um ativo mo total de **3 945 310,72€**, valor este representado pelas seguintes Rubricas:

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

RUBRICAS	Notas	2018	2017
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	7	1 675 581,57	1 706 301,63
Activos fixos intangíveis		37,60	488,60
Investimentos em curso		6 851,10	0,00
Participações financeiras - outros métodos	11	4 341,14	3 530,53
Subtotal		1 686 811,41	1 710 320,76
Activo corrente			
Inventários	13	3 099,11	3 727,16
Clientes/Utentes	12	48 065,90	53 284,33
Estado e outros entes públicos	12	55 532,15	35 033,10
Fundadores/Patroc/Doadores e Associados		353,60	0,00
Outras contas a receber	12	3 016 800,85	1 406 244,80
Diferimentos	19	9 310,25	0,00
Caixa de depósitos bancários	4	762 035,75	736 700,57
Subtotal		3 895 197,61	2 234 989,96
Total do activo		5 582 009,02	3 945 310,72

O Activo da Instituição sofreu um aumento em relação a 2017.

A rubrica que contribuiu para este aumento é a dos Ativos Fixos Tangíveis, devido ao envelhecimento dos equipamentos e outros bens da Instituição, outra rubrica que contribuiu é a de Outras contas a Receber que também registou um aumento.

1.4 .4 - Análise do Passivo

O passivo da Instituição apresenta um total de 3 099 298,98€, valor este que também sofreu um aumento em relação ao ano de 2017, que se deve principalmente ao aumento da rubrica de diferimentos esta rubrica apresenta os saldos dos valores das candidaturas aprovadas e cujas verbas ainda se encontram por gastar.

PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	12	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	14	21 244,77	0,00
Financiamentos obtidos	21	445 598,31	339 147,26
Outras contas a pagar	12	110 858,44	0,00
Diferimentos	19	2 521 597,46	1 144 039,91
Subtotal		3 099 298,98	1 483 187,17
Total do passivo		3 099 298,98	1 483 187,17

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

1.5 – Dívidas à Autoridade Tributaria ou ao Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social.

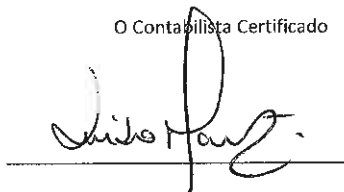
A Instituição não tem quaisquer dívidas à Autoridade Tributaria nem ao Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social.

1.6 – Proposta de aplicação dos resultados

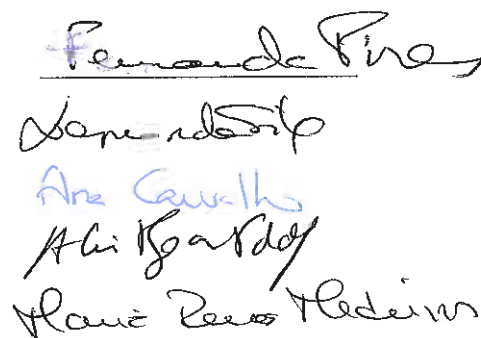
A Direção propõe que ao resultado líquido do exercício, no montante de 58 101,29€, seja dada a seguinte distribuição:

- Resultados Transitados de 58 101,29€.

O Contabilista Certificado



A Direção



Fernando Pires
Azevedo
Ana Cavilhas
Alí Garrido
Raulê Reis Medeiros

Data: Faro, 27 de março de 2018

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

2. - Anexo às Demonstrações Financeiras

BALANÇO EM 31/12/2018:

RUBRICAS	Notas	2018	2017
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	7	1.675.581,57	1.706.301,63
Activos fixos intangíveis		37,60	488,60
Investimentos em curso		6.851,10	0,00
Participações financeiras - outros métodos	11	4.341,14	3.530,53
Subtotal		1.686.811,41	1.710.320,76
Activo corrente			
Inventários	13	3.099,11	3.727,16
Clientes/Utentes	12	48.065,90	53.284,33
Estado e outros entes públicos	12	55.532,15	35.033,10
Fundadores/Patroc/Doadores e Associados		353,60	0,00
Outras contas a receber	12	3.016.800,85	1.406.244,80
Diferimentos	19	9.310,25	0,00
Caixa de depósitos bancários	4	762.035,75	736.700,57
Subtotal		3.895.197,61	2.234.989,96
Total do activo		5.582.009,02	3.945.310,72
FUNDADORES PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	17	965.883,93	887.817,67
Resultados transitados	17	43.342,83	57.204,93
Outras variações nos fundos patrimoniais	17	1.415.381,99	1.439.034,69
Subtotal		2.424.608,75	2.384.057,29
Resultado líquido do período	17	58.101,29	78.066,26
Total do capital próprio	17	2.482.710,04	2.462.123,55
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
Subtotal		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	12	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	14	21.244,77	0,00
Financiamentos obtidos	21	445.598,31	339.147,26
Outras contas a pagar	12	110.858,44	0,00
Diferimentos	19	2.521.597,46	1.144.039,91
Subtotal		3.099.298,98	1.483.187,17
Total do passivo		3.099.298,98	1.483.187,17
Total do capital próprio e do passivo		5.582.009,02	3.945.310,72

Unidade monetária EURO

Jr
 P
 LS

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31/12/2018

Rendimentos e Gastos	Notas	PERIODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	23	114.713,24	115.926,17
Subsídios à exploração	24	1.330.879,86	1.199.556,16
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13	-51.767,35	-55.671,31
Fornecimentos e serviços externos		-273.189,79	-245.117,27
Gastos com o pessoal	28	-818.808,06	-756.456,55
Imparidade de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Imparidades de investimentos não depreciables/amortizáveis (perdas / reversões)		0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		47.337,21	46.213,51
Outros gastos e perdas		-236.263,37	-174.222,66
		0,00	0,00
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		112.901,74	130.228,05
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	7	-54.800,45	-52.161,79
Imparidade de investimentos dep/amort (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		58.101,29	78.066,26
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e Gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado Antes do Imposto		58.101,29	78.066,26
Impostos sobre o rendimento do período	26	0,00	0,00
Resultado Líquido do período		58.101,29	78.066,26

Unidade monetária EURO

JA
 10
 5

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

RENDIMENTOS EM 31/12/2018:

RUBRICAS	V.2017/2018	30-12-2018	31-12-2017	31-12-2016
VENDAS	-1.231,44	809,85	2.041,29	207,36
Vendas Alfarrobas	362,85	593,85	231,00	207,36
Vendas de Publicações	-1.594,29	216,00	1.810,29	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	18,51	113.903,39	113.884,88	95.739,03
Mensalidades	1.095,52	102.615,84	101.520,32	83.198,55
Quotizações	0,00	1.044,00	1.044,00	1.062,00
Bar	-1.077,01	10.243,55	11.320,56	11.478,48
SUBSIDIOS	131.323,70	1.330.879,86	1.199.556,16	1.076.379,99
SUBSIDIOS ESTADO	101.169,59	1.273.198,74	1.172.029,15	1.040.840,46
CRSS	9.338,40	433.882,80	424.544,40	415.810,80
FSO-FARO	3.672,00	170.582,40	166.910,40	163.478,40
FSO-ALMANCIL	2.923,20	135.860,40	132.937,20	130.201,20
UVAP-ALMANCIL	2.743,20	127.440,00	124.696,80	122.131,20
ARS	0,00	5.537,64	5.537,64	5.537,64
IEFP	-26.883,98	102.550,52	129.434,50	80.039,13
IAOQE	-12.932,14	12.545,34	25.477,48	8.906,38
AC	-7.210,68	4.794,28	12.004,96	4.037,14
APC	-3.141,04	1.390,98	4.532,02	3.519,88
CEI/Estágios Emprego	-31.342,04	43.194,34	74.536,38	50.748,04
GIP	-105,86	11.580,30	11.686,16	11.318,94
Estágio de Inserção	11.526,92	11.526,92	0,00	0,00
Estágio Profissional	17.518,36	17.518,36	0,00	0,00
Qualitividade	-1.197,50	0,00	1.197,50	1.508,75
Autarquias	-2.186,18	36.037,98	38.224,16	10.480,00
Reembolsos FSE/OSS	120.901,35	695.189,80	574.288,45	528.972,89
SUBSIDIOS OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00
DOAÇÕES E HERANÇAS	30.154,11	57.681,12	27.527,01	35.539,53
DONATIVOS EMPRESAS	28.875,76	34.653,64	5.777,88	18.080,18
Donativos (€)	8.972,45	12.980,00	4.007,55	16.503,34
Donativos espécie	-484,49	1.285,84	1.770,33	1.576,84
Banco Alimentar	20.387,80	20.387,80	0,00	0,00
DONATIVOS PARTICULARES	1.278,35	23.027,48	21.749,13	17.459,35
Donativos (€)	1.308,64	22.840,50	21.531,86	17.375,05
Donativos espécie	-30,29	186,98	217,27	84,30
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	3.946,31	47.337,21	46.183,51	49.442,79
OUTROS	3.946,31	47.337,21	43.390,90	49.442,79
Outros	642,17	643,13	0,96	0,00
Correções Relat. Exerc. Anteriores	3.960,16	4.106,57	146,41	2.949,07
Ganhos em Inst Financeiros	6,69	6,69	0,00	0,00
Imp de subsídios ao Investimento	-558,08	37.514,80	38.072,88	42.122,23
Consignação IRS+iva suportado	2.121,42	3.729,87	1.608,45	1.553,45
Reembolso de iva Alim+Imob.	-1.467,65	1.319,55	2.787,20	2.536,96
Outros Rendimentos e Ganhos	-758,40	16,60	775,00	280,00
INR	-2.792,61	0,00	2.792,61	0,00
Comparticipações (80%)	-717,10	0,00	717,10	0,00
Comparticipações (70%)	-2.075,51	0,00	2.075,51	0,00
JUROS ,DIVID.OUT.REND.SIMILARES	-30,00	0,00	30,00	0,00
Juros Obtidos	-30,00	0,00	30,00	0,00
Total	134.027,08	1.492.930,31	1.361.695,84	1.221.769,17

M.
20
4

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

GASTOS E PERDAS EM 31/12/2018:

Rubricas	v.2017/2018	2018	2017	2016
GASTOS E PERDAS				
CMVMC	-3.903,96	51.767,35	55.671,31	53.263,37
Trabalhos especializados	-4.667,55	16.129,86	20.797,41	18.525,90
Publicidade e propaganda	-3,35	0,00	3,35	0,00
Vigilância e segurança	-7.676,93	1.556,19	9.233,12	1.675,65
Honorários	21.150,62	70.478,15	49.327,53	53.779,11
Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Conservação e reparação	8.441,15	14.064,22	5.623,07	9.757,51
Serviços bancários	0,00	0,00	0,00	0,00
Out subsídios a utentes/medicamentos	458,67	8.790,68	8.332,01	6.619,77
Ferramentas e utensílios	300,38	1.790,34	1.489,96	1.602,32
Livros e documentação técnica	-49,97	19,90	69,87	0,00
Material de escritório	1.467,67	5.472,84	4.005,17	4.225,71
Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00	0,00
Jornais e revistas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros materiais didáticos	3.771,60	30.724,82	26.953,22	26.018,54
Eletricidade	2.603,00	21.118,41	18.515,41	18.827,72
Combustíveis	437,78	14.850,00	14.412,22	13.717,39
Água	-730,30	5.976,91	6.707,21	7.056,75
Deslocações e estadas	-880,66	1.031,14	1.911,80	1.200,85
Transportes de Mercadoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendas e alugueres	173,55	51.262,65	51.089,10	51.076,80
Comunicação	-490,28	6.156,09	6.646,37	6.875,41
Seguros	1.346,86	8.329,14	6.982,28	6.430,39
Contencioso e notariado	618,60	1.226,60	608,00	579,17
Despesas de representação	42,02	50,00	7,98	90,00
Limpeza, higiene e conforto	1.815,71	12.564,19	10.748,48	9.299,57
Outros serviços diversos	-22,80	0,00	22,80	21,68
Serviços bancários	-33,25	1.597,66	1.630,91	1.511,03
Remunerações do pessoal	50.645,68	680.595,49	629.949,81	577.371,28
Indemnizações	-1.974,30	0,00	1.974,30	0,00
Encargos sobre remunerações	14.164,68	131.285,91	117.121,23	110.669,64
Seguros de acidentes trabalho	491,76	5.088,25	4.596,49	3.826,76
Outros gastos com o pessoal	-976,31	1.838,41	2.814,72	4.305,64
Gastos de depreciação e de amortização	2.638,66	54.800,45	52.161,79	57.015,15
Outros gastos e perdas	62.040,71	236.263,37	174.222,66	161.453,88
Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00	13.583,64
Total	151.199,44	1.434.829,02	1.283.629,58	1.220.380,63

Jr.
A
15

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

GASTOS COM O PESSOAL EM 31/12/2018:

Gastos com o Pessoal	Varição 2017/2018	30-12-2018	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015
Remunerações do pessoal	50.645,68	680.595,49	629.949,81	577.371,28	559.925,27
Encargos sobre remunerações do pessoal	14.147,61	131.194,75	117.047,14	110.669,64	106.821,73
Fundo de Garantia Compensação Trabalho	17,07	91,16	74,09	0,00	0,00
Indemnizações	-1.974,30	0,00	1.974,30	0,00	0,00
Seguros Acidentes Trabalho	491,76	5.088,25	4.596,49	3.826,76	3.782,21
Outros gastos (Formação)	-1.138,72	107,54	1.246,26	4.305,64	1.622,98
Outros gastos (Medicina trabalho)	162,41	1.730,87	1.568,46	0,00	0,00
Total	62.351,51	818.808,06	756.456,55	696.173,32	672.152,19

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DO CAPITAL SOCIAL EM 31/12/2018:

Fundadores Patrimoniais e Passivo	2018	2017	2016	2015
Fundos Patrimoniais				
Fundos	965.883,93	887.817,67	887.817,67	887.817,67
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Transitados	43.342,83	57.204,93	55.816,39	34.350,34
Variações nos fundos patrimoniais	1.415.381,99	1.439.034,69	1.475.028,57	1.525.637,40
Resultado Líquido do período	58.101,29	78.066,26	1.388,54	9.645,25
Total do Fundo de Capital	2.482.710,04	2.462.123,55	2.420.051,17	2.457.450,66

ju.
45
Ⓟ

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

2.1 - Identificação da entidade

2.1.1 - A ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), com sede em Loulé, constituída em janeiro de 1991, que tem como objetivo prioritário promover o apoio e a integração social do indivíduo doente mental.

2.2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.2.1- A ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve, apresenta as suas demonstrações financeiras anexas, no pressuposto da continuidade e em conformidade com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) para as Entidades do Sector não lucrativo (ESNL), aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/20144, de 9 de Março, que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo Decreto - Lei nº 156/2009, de 13 de julho de 2010, em execução do previsto no nº 2 do artigo deste diploma legal.

A Norma Contabilística de Relato Financeiro (NCRF), para Entidades do Sector não Lucrativo, é a aprovada pelo Aviso nº 6726-B/2011.

2.2.2 - Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derrogadas 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 derrogadas qualquer disposição do ESNL.

2.2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior.

Todas as Demonstrações Financeiras foram elaboradas de forma a existir uma comparabilidade entre contas e informações com os exercícios anteriores.

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em conformidade com os modelos resultantes das alterações introduzidas pelos diplomas legais emitidos no âmbito da publicação da Normalização Contabilística para as Entidades do Sector não Lucrativo (ESNL).

2.2.4 – Adoção pela primeira vez das NCRF ESNL:

Não se aplica.

2 3 - Políticas contabilísticas

2.3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.

A informação financeira apresentada em euros é preparada nos pressupostos da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Instituição, mantidos de acordo com ESNL e nas normas Contabilísticas de relato financeiro.

Os conteúdos das contas do Balanço e da Demonstração de Resultados são na sua totalidade comparáveis com os do exercício anterior.

Sh.
②
5

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

2.3.2 - Outras políticas contabilísticas

As principais políticas Contabilísticas utilizadas na preparação das demonstrações financeiras foram os seguintes:

Caixa e equivalentes de caixa

Os montantes incluídos em caixa e seus equivalentes, correspondem aos valores de caixa e depósitos bancários, normalmente vencíveis a menos de seis meses e que possam ser imediatamente mobilizáveis com risco de alteração insignificante.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis da Instituição encontram-se registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade. Os custos são reconhecidos como ativos fixos tangíveis apenas se for provável que deles resultarão benefícios económicos futuros para a sociedade. As despesas com manutenção e reparação são reconhecidas como gastos à medida que são incorridas de acordo com o regime de acréscimo.

A depreciação de um ativo começa quando este esteja disponível para uso, isto é, quando estiver na localização e condição necessárias para que seja capaz de operar na forma pretendida. A depreciação de um ativo cessa na data em que o ativo for desreconhecido.

Consequentemente, a depreciação não cessa quando o ativo se tornar ocioso ou for retirado do uso a não ser que o ativo esteja totalmente depreciado. Contudo, segundo os métodos de uso de depreciação, o gasto de depreciação pode ser zero enquanto não houver produção.

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas segundo o método das quotas constantes (método linear) de acordo com os anos de vida útil estimada e em baixo indicada para cada grupo de bens:

Os dispêndios com reparação que não aumentaram a vida útil, nem resultaram em melhorias significativas dos ativos fixos tangíveis, foram registados como gasto do período.

As imparidades do ativo fixo tangível são determinadas de acordo com a NCRF 12 – Imparidades de Ativos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada (em anos):

Ativos fixos tangíveis	Vida útil esperada
Edifícios e outras construções	50 Anos
Equipamento básico	Entre 1 e 8 anos
Equipamento de transporte	4 Anos
Equipamento administrativo	Entre 1 e 12 anos
Outros ativos tangíveis	Entre 1 e 12 anos

Ativos fixos intangíveis

Um ativo fixo intangível é reconhecido se for identificável e cumprir as condições de reconhecimento, isto é, quando for provável que permita atividades presentes e futuras para a entidade e o ativo tenha um custo ou um valor que possa ser mensurado com fiabilidade.

Um ativo intangível satisfaz o critério da identificabilidade, quando:

- For separável, isto é, capaz de ser separado ou dividido da entidade e vendido, transferido, licenciado, alugado ou trocado, seja individualmente ou em conjunto com um contrato, ativo ou passivo relacionado ou

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

J.
④
5

- Resultar de direitos contratuais ou de outros direitos legais, quer esses direitos sejam transferíveis quer sejam separáveis da entidade ou de outros direitos e obrigações.

Um ativo intangível é mensurado inicialmente pelo seu custo.

Ativos intangíveis gerados internamente – não se aplicam.

Os dispêndios com ativos intangíveis são reconhecidos como gastos quando incorridos, a menos que façam parte do custo de um ativo intangível que satisfaça os critérios de reconhecimento.

O método de amortização para a quantia depreciável de um ativo intangível com uma vida útil finita é feito numa base sistemática e cessa na data em que o ativo for reconhecido, sendo o seu valor residual zero.

Ativos intangíveis com vidas úteis indefinidas – não se aplicam.

As imparidades de um ativo intangível são determinadas de acordo com NCRF 12 – imparidade de ativos.

Um ativo intangível é desreconhecido no momento da alienação ou quando não se espera que o seu uso ou alienação contribua para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade.

Locações

A entidade classifica as operações de locação como locações financeiras ou locações operacionais em função da sua substância e não da sua forma legal.

As locações financeiras são reconhecidas no começo do prazo de locação pelo seu justo valor ou pelo pagamento mínimo da locação, quando inferior.

As locações operacionais são reconhecidas como gasto numa base linear durante o prazo da locação.

Custos de empréstimos obtidos

Os custos de juros e outros gastos incorridos com empréstimos são reconhecidos de acordo com o regime do acréscimo. São reconhecidos como um gasto no período em que sejam incorridos, exceto nos casos em que sejam capitalizados.

Inventários

O sistema de inventário periódico foi valorizado ao menor entre o seu custo de aquisição e o seu valor realizável líquido.

Os inventários de matérias-primas e subsidiárias e de consumo, inclui todos os gastos de compra, de conversão e outros incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos custos de venda. As saídas são valorizadas ao custo médio ponderado (Incluindo os consumos).

Os trabalhos em curso, são valorizados ao custo de produção, que incluam o custo das matérias-primas incorporadas, mão-de-obra e gastos gerais de fabrico. Utiliza-se o realizável líquido para os produtos, cujo seu custo, seja superior ao valor de mercado.

Rédito

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilístico em regime de acréscimo.

O rédito compreende os montantes faturados na venda de mercadorias, prestação de serviços, líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando os riscos e vantagens significativas decorrentes da posse do ativo transacionado são transferidos para o comprador e o seu montante possa ser estimado com fiabilidade.

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

dm.
A
f

As restantes receitas e despesas foram registadas de acordo com o pressuposto do acréscimo pelo que foram reconhecidas à medida que foram geradas independentemente do momento em que foram recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas, foram registadas nas rubricas de “Diferimentos” ou “Outras contas a pagar ou a receber”.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando cumulativamente exista uma obrigação presente (Legal ou construtiva) como resultado de um acontecimento passado, seja provável que um exfluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade que serão necessários para liquidar a obrigação e possa ser feita numa estimativa fiável da quantia da obrigação.

A provisão é mensurada pela melhor estimativa do dispêndio exigido para liquidar a obrigação presente à data do balanço.

Subsídios

Os subsídios, incluindo subsídios não monetários, são reconhecidos após existir segurança de que a entidade cumprirá as condições a eles associadas e que os subsídios serão recebidos.

Os subsídios são contabilizados da mesma maneira, quer sejam recebidos em dinheiro quer como redução de um passivo.

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos Fundos patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistemática como rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os custos relacionados que se pretende que eles compensem.

Consideram-se subsídios não reembolsáveis quando exista um acordo individualizado de concessão do subsídio a favor da entidade, se tenham cumprido as condições estabelecidas para a sua concessão e não existam dúvidas de que os subsídios serão recebidos.

Transações em moedas estrangeira

Trata-se de uma transação que seja denominada ou exija liquidação em moeda estrangeira. Não aplicável.

Impostos Correntes

Os impostos correntes para períodos correntes e anteriores são, na medida em que não estejam pagos, reconhecidos como passivos. Se a quantia já paga com respeito a períodos correntes e anteriores exceder a quantia devida para esses períodos, o excesso deve ser reconhecido como um ativo.

Os passivos ou ativos por impostos correntes dos períodos correntes e anteriores são mensurados pela quantia que se espera que seja paga ou paga ou recuperada às autoridades fiscais, usando as taxas fiscais aprovadas à data do balanço.

Impostos sobre rendimentos

O imposto sobre lucros é calculado com base no lucro tributável, aplicando as taxas de IRC legais em vigor. A este valor será adicionando as eventuais tributações autónomas.

Ju
A
5

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

Instrumentos financeiros

Os resultados financeiros incluem juros pagos pelos empréstimos obtidos. Os juros são reconhecidos de acordo com o regime de acréscimo.

Contas a receber

As dívidas a receber são registadas ao seu valor nominal, deduzidas de eventuais perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

As perdas por imparidade são baseadas numa avaliação de probabilidade de recuperar os saldos das contas a receber, da sua antiguidade, contencioso ou outros fatores.

Não existiu nenhum indício de alteração significativa da vida útil ou da quantia residual de um ativo, não sendo por isso necessária a depreciação desse ativo de forma prospetiva para refletir as novas expectativas.

Os instrumentos financeiros são desreconhecidos quando se extinguem.

Benefícios dos Empregados

Os benefícios dos empregados de curto prazo são contabilizados numa base linear e o seu reconhecimento é feito com base na quantia não descontada de benefícios que se espera ser paga em troca desse serviço.

Os benefícios de cessação de emprego são reconhecidos como um gasto.

Os benefícios de empregados, não se aplica.

2.3.3 — Principais pressupostos relativos ao futuro:

A entidade não está exposta a riscos relevantes.

∴

As normas de contabilidade e relato financeiro requerem que sejam efetuados julgamentos e estimativas no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, rendimentos e gastos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos rendimentos e gastos reais.

A Direção considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da sociedade e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes.

As normas de contabilidade e relato financeiro requerem que sejam efetuados julgamentos e estimativas no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, capital próprio, rendimentos e gastos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos rendimentos e gastos reais.

A Direção considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da Instituição e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes.

Jr.
A
15

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

2.4 - Fluxos de caixa

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

Descrição	Total 2018	Total 2017	Total 2016	Total 2015
Caixa e depósitos bancários				
Caixa	233,67	4.289,31	863,58	995,29
Depósitos à Ordem	691.515,72	662.124,90	679.122,40	567.705,03
Outros Depósitos Bancários	70.286,36	70.286,36	0,00	0,00
Total	762.035,75	736.700,57	679.985,98	568.700,32

2.5 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

De acordo com a NCRF 4, durante o exercício de 2018 não ocorreram alterações de políticas contabilísticas relativamente às utilizadas na preparação e apresentação das demonstrações financeiras dos exercícios findos, nem foram reconhecidos erros materiais relativos a períodos anteriores.

2.6 - Partes Relacionadas

Não aplicável.

2.7 - Ativos intangíveis

A Instituição em 31/12/2018 registou nesta rubrica os seguintes montantes:

Rubrica	Saldo início ano	Aquisições Dotações	Abates Alienações	Transferências	Revalorizações	Saldo Final 31/12/2018
Ativos Fixos Intangíveis:						
Programas de computador	1.353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.353,00
Total	1.353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.353,00
Depreciações Acumuladas:						
Programas de computador	864,40	451,00	0,00	0,00	0,00	1.315,40
Total	864,40	451,00	0,00	0,00	0,00	1.315,40
Total Líquido	488,60	0,00	451,00	0,00	0,00	37,60

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

ju
①
4

2.8 - Ativos fixos tangíveis

Durante o ano em análise a Instituição registou as seguintes aquisições de activos fixos tangíveis:

Rubrica	Saldo início ano	Aquisições Dotações	Abates Alienações	Transferências	Revalorizações	Saldo Final 31/12/2018
Ativos Fixos Tangíveis:						
Terreno Edif. Socio-ocup.p/adol.	75.941,32	0,00	0,00	0,00	0,00	75.941,32
Edifícios e Outras Construções	1.857.782,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.782,98
Equipamento Básico	152.376,97	1.090,40	0,00	0,00	0,00	153.467,37
Equipamento de Transporte	112.702,66	22.479,00	0,00	0,00	0,00	135.181,66
Equipamento Administrativo	326.413,87	59,99	0,00	0,00	0,00	326.473,86
Investimentos em Curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Ativos Fixos Tangíveis	26.215,44	0,00	0,00	0,00	0,00	26.215,44
Total	2.551.433,24	23.629,39	0,00	0,00	0,00	2.575.062,63
Depreciações Acumuladas:						
Edifícios e Outras Construções	296.680,19	37.112,66	0,00	0,00	0,00	333.792,85
Equipamento Básico	135.877,16	6.324,45	0,00	0,00	0,00	142.201,61
Equipamento de Transporte	98.584,09	7.351,24	0,00	0,00	0,00	105.935,33
Equipamento Administrativo	287.774,73	3.561,10	0,00	0,00	0,00	291.335,83
Outros Ativos Fixos Tangíveis	26.215,44	0,00	0,00	0,00	0,00	26.215,44
Total	845.131,61	54.349,45	0,00	0,00	0,00	899.481,06
Total Líquido	1.706.301,63	0,00	54.349,45	0,00	0,00	1.675.581,57

2.9 - Locações

A instituição não registou qualquer aquisição de ativos fixos tangíveis na modalidade de contratos de locação financeira ou operacional.

2.10 - Custos de empréstimos obtidos

Não aplicável.

2.11 – Participações Financeiras

A Asmal detinha em 31 de Dezembro de 2018 as seguintes participações financeiras

Empresa	Ano de Aquisição	Valor	% no capital	Cap. próprios em 2018
Cooperativa Ares do Sul	2002	523,74	17,07%	-11,053

Handwritten initials and marks in the top right corner.

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

A Asmal aderiu a esta Cooperativa constituída no ano de 2000 e cujo objeto social consistia na prestação de serviços de formação. Por razões relacionadas com a impossibilidade de obter subsídios para financiara o esforço de formação. A Ares do Sul teve uma atividade irrelevante até hoje. Aguarda a formalização do seu encerramento.

Empresa	Saldo Inicial 31/12/2017	Aumentos	Diminuições	saldo final em 31/12/2018
Fundo de compensação do trabalho	2.093,32	1.117,96	307,35	2.903,93

Empresa	Saldo Inicial 31/12/2017	Aumentos	diminuições	saldo final em 31/12/2018
FRSS 2014	507,51	0		507,51
FRSS 2015	405,96	0		405,96
Total	913,47	0	0	913,47

2.12 – Instrumentos Financeiros

2.13 – Políticas contabilísticas

Bases de mensuração utilizadas, para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas na contabilização de instrumentos financeiros, relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

2.13.1 – Utentes

A maioria das Prestações de Serviços são realizadas em condições normais de crédito, e os correspondentes saldos de utentes não incluem juros debitados ao utente.

Nos termos da NCRF 27 utilizou-se o método do custo para mensurar as contas de utentes.

Descrição	31-12-2018			31-12-2017		
	Ativos Financeiro mensurados no custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total	Ativos financeiros mensurados no custo	Perdas por imparidade acumuladas	Total
Ativos						
Utentes	51980,53	3914,63	48.065,90	57.198,96	3.914,63	53.284,33

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

JM.



2.13.2 - Fornecedores

A 31 de Dezembro de 2018 não existiam dívidas a fornecedores.

Fornecedores	2018	2017	2016
Fornecedores conta corrente	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo	0,00	0,00	0,00

2.13.3 – Empréstimos

Nos termos da NCRF 27 utilizou-se o método custo para mensurar os empréstimos e as contas apagar registados no passivo.

Descrição	Corrente 2018	N/Corrente 2018	Total 2018
Financiamentos Obtidos	445.598,31	0,00	445.598,31
Outros Financiadores	445.598,31	0,00	445.598,31
I.E.F.P.	445.598,31	0,00	445.598,31
Programa contrato inserção (+)	11.710,22	0,00	11.710,22
Programa estágio Profissional	1.881,41	0,00	1.881,41
Programa estágio Inserção	2.000,34	0,00	2.000,34
Centros de Recurso AC/APC	7.306,99	0,00	7.306,99
Programa GIP	11.330,80	0,00	11.330,80
CRP	383.688,90	0,00	383.688,90
IAOQE	8.530,54	0,00	8.530,54
Centro Qualifica	19.149,11	0,00	19.149,11
Total	445.598,31	0,00	445.598,31

2.13.4 - Outras contas receber e a pagar

Nos termos da NCRF 27 utilizou-se o método custo para mensurar os empréstimos e as contas apagar registados no passivo.

Descrição	31-12-2018			31-12-2017		
	Activos Financeiro mensurados no custo	Perdas por Imparidade acumuladas	Total	Activos financeiros mensurados no custo	Perdas por Imparidade acumuladas	Total
Activos						
Outras contas a receber	3.016.800,85	0,00	3.016.800,85	1.406.071,16	0,00	1.406.071,16
Total do activo	3.016.800,85	0,00	3.016.800,85	1.406.071,16	0,00	1.406.071,16
Passivos						
Outras contas a pagar	110.858,44	0,00	110.858,44	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo	110.858,44	0,00	110.858,44	0,00	0,00	0,00
Total líquido	2.905.942,41	0,00	2.905.942,41	1.406.071,16	0,00	1.406.071,16

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

Jr.
④
4

2.14 – Inventários

A Associação utiliza na mensuração dos inventários o sistema de inventário permanente.

Em 31 de Dezembro de 2018, a Instituição apresenta o seguinte movimento na rubrica de inventários:

Movimentos	Bar	UVAP/FORUM ALMANCIL	Total
Saldo inicial	624,18	1.040,82	1.665,00
Compras	8.222,33	43.115,26	51.337,59
Regularizações	0,00	198,29	198,29
Saldo Final	875,74	877,87	1.753,61
CMVMC	7.970,77	43.079,92	51.050,69

Movimentos	Publicações	Total
Saldo inicial	2.062,16	2.062,16
Compras	0,00	0,00
Regularizações	0,00	0,00
Saldo Final	1.345,50	1.345,50
CMVMC	716,66	716,66

2.15 - Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2018, a de instituição apresenta o seguinte movimento na rubrica de “ Estado e outros entes públicos”

Descrição	2018			2017		
	Corrente	N/Corrente	Total	Corrente	N/corrente	Total
Estado e outros Entes Públicos						
Ativo						
Imposto sobre o rendimento	15,67	0,00	15,67	15,67	0,00	15,67
Imposto sobre o valor acrescentado	55.516,48	0,00	55.516,48	55.148,69	0,00	55.148,69
Total	55.532,15	0,00	55.532,15	55.164,36	0,00	55.164,36
Passivo						
Imposto sobre o rendimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retenção de imposto sobre rendimentos	6.507,18	0,00	6.507,18	5.761,13	0,00	5.761,13
Imposto sobre o valor acrescentado	0,00	0,00	0,00	437,77	0,00	437,77
Contribuições para segurança social	14.737,59	0,00	14.737,59	13.932,36	0,00	13.932,36
Outros impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	21.244,77	0,00	21.244,77	20.131,26	0,00	20.131,26

2.16 – Gastos a reconhecer

Descrição	2018			2017		
	Corrente	N/Corrente	Total	Corrente	N/corrente	Total
Diferimentos						
Activos						
Gastos a reconhecer	9.310,25	0,00	9.310,25	9.359,43	0,00	9.359,43
Total	9.310,25	0,00	9.310,25	9.359,43	0,00	9.359,43

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

Dr.
A
S

2.17 – Ativos não correntes detidos para venda e unidades operacionais descontinuadas

Não aplicável.

2.18 – Fundos

Em 31 de Dezembro de 2018, a rubrica de Fundos apresentava a seguinte situação:

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DO CAPITAL SOCIAL NOS PERIODOS 2016 A 2018:

Fundadores Patrimoniais e Passivo	2018	2017	2016	2015
Fundos Patrimoniais				
Fundos	965.883,93	887.817,67	887.817,67	887.817,67
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Transitados	43.342,83	57.204,93	55.816,39	34.350,34
Variações nos fundos patrimoniais	1.415.381,99	1.439.034,69	1.475.028,57	1.525.637,40
Resultado Líquido do período	58.101,29	78.066,26	1.388,54	9.645,25
Total do Fundo de Capital	2.482.710,04	2.462.123,55	2.420.051,17	2.457.450,66

2.19 – Provisões, Ativos e passivos contingentes

Não foi constituída provisão para clientes duvidosos.

2.20 – Rendimentos a reconhecer

Em 31 de Dezembro de 2018 a Instituição apresentava os seguintes movimentos:

Descrição	2018			2017		
	Corrente	N/Corrente	Total	Corrente	N/Corrente	Total
Diferimentos						
Passivos						
Rendimentos a reconhecer	2.521.597,46	0,00	2.521.597,46	1.153.399,34	0,00	1.153.399,34
Total	2.521.597,46	0,00	2.521.597,46	1.153.399,34	0,00	1.153.399,34

2.21 – Imparidades de ativos

Não existem imparidades de ativos a considerar.

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

2.22 – Réditos e especialização dos exercícios

A Instituição regista as suas receitas e despesas de acordo com o princípio da especialização do exercício, pelo qual as receitas e despesas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de acréscimos e deferimentos.

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

RUBRICAS	V.2017/2018	30-12-2018	31-12-2017	31-12-2016
VENDAS	-1.231,44	809,85	2.041,29	207,36
Vendas Alfarrobas	362,85	593,85	231,00	207,36
Vendas de Publicações	-1.594,29	216,00	1.810,29	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	18,51	113.903,39	113.884,88	95.739,03
Mensalidades	1.095,52	102.615,84	101.520,32	83.198,55
Quotizações	0,00	1.044,00	1.044,00	1.062,00
Bar	-1.077,01	10.243,55	11.320,56	11.478,48
TOTAL	-1.212,93	114.713,24	115.926,17	95.946,39

2.23 - Subsídios do governo e apoios do investimento

Os subsídios à exploração do Governo reconhecidos nas Demonstrações Financeiras Foram os seguintes:

ENTIDADES	subsídios Recebidos Relacionados c/Investimento	Valor Imputado ao Período	Valores regularizados	Saldo a Imputar
	2018	2018	2018	
PROALGARVE	885 826,74	24 139,76	12 383,00	874 069,98
AUTARQUIAS	304 960,01	7 832,08	3 305,81	300 433,74
IEFP	57 534,79	3 323,89	0,00	54 210,90
PRODER+MUNICIPIO	187 393,37	3 797,63	0,00	183 595,74
GIP	1 240,78	248,17	0,02	992,63
Total	1 436 955,69	39 341,53	15 688,83	1 413 302,99

2.24 - Efeitos de alterações em taxas de câmbio:

Não aplicável:

Ja.
 A
 5

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

2.25 - Imposto sobre o rendimento

Descrição	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	01/01/2015
Resultados antes de impostos	58 101,29	78 066,26	3 505,91	9 645,25
Taxa de imposto	0,22	0,22	0,22	0,22
Imposto esperado	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto sobre o rendimento	0,00	36,28	0,00	0,00

2.26 – Matérias ambientais

Não aplicável.

2.27 - Benefícios dos empregados, pessoas ao serviço e gastos com pessoal

A Instituição durante o ano de 2018, teve uma média de 58 funcionários ao seu serviço, e os encargos a seguir discriminados:

Gastos com o Pessoal	Varição 2017/2018	30/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Remunerações do pessoal	50 645,68	680 595,49	629 949,81	577 371,28	559 925,27
Encargos sobre remunerações do pessoal	14 147,61	131 194,75	117 047,14	110 669,64	106 821,73
Fundo de Garantia Comp. Trabalho	17,07	91,16	74,09	0,00	0,00
Indemnizações	-1 974,30	0,00	1 974,30	0,00	0,00
Seguros Acid Trabalho	491,76	5 088,25	4 596,49	3 826,76	3 782,21
Outros gastos (Formação)	-1 138,72	107,54	1 246,26	4 305,64	1 622,98
Outros gastos (Medicina trabalho)	162,41	1 730,87	1 568,46	0,00	0,00
Total	62 951,51	818 808,06	756 456,55	696 173,32	672 152,19

2.28 - Rendimentos e ganhos materiais

Não foram registados rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros.

2.29 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Nada a referir.

ASMAL – Associação de Saúde Mental do Algarve

2.30 - Compromissos

Nada a referenciar.

2.31 - Contingências

Nada a referenciar.

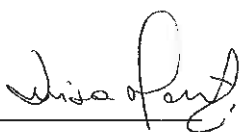
2.32 - Outras informações

Nada a referir

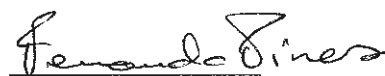
2.33 - Acontecimentos após a data do balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 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, para efeitos do disposto na alínea b) do nº 5 do Artigo 66º do Código das sociedades comerciais.



TOC nº37411



Direcção

