

2016

Relatório e Conta de Gerência



Balanço
2016

APAV - Associação Portuguesa de Apoio à Vítima

Balanço em 31 de Dezembro 2016 e 2015

Euros

| Rúbricas | Notas | 2016 | 2015 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | 5 | 515 633,98 | 539 570,32 |
| Investimentos financeiros | 16 | 1 529,33 | 1 281,24 |
| | | 517 163,31 | 540 851,56 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | 6 | | |
| Clientes | | 1 189,92 | 11 995,15 |
| Adiantamento a fornecedores | | 145,42 | |
| Estado e outros entes públicos | 14 | 3 385,63 | 2 276,66 |
| Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membr | 7 | 148 040,00 | 34 397,05 |
| Outras contas a receber | 8 | 263 409,25 | 435 270,45 |
| Diferimentos | 15 | 2 156,16 | 2 904,62 |
| Outros activos financeiro | 11 | 736 679,10 | 278 693,09 |
| Caixa e depósitos bancários | 9 | 1 287 800,08 | 1 464 551,05 |
| | | 2 442 805,56 | 2 230 088,07 |
| TOTAL DO ACTIVO | | 2 959 968,87 | 2 770 939,63 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Resultados transitados | | 1 855 857,77 | 1 680 438,46 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | | 57 888,99 | 64 394,19 |
| Resultado líquido do período | | 98 353,71 | 175 419,31 |
| TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL | | 2 012 100,47 | 1 920 251,96 |
| PASSIVO | | | |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | | 12 405,75 | 6 060,62 |
| Estado e outros entes públicos | 14 | 27 816,25 | 26 238,36 |
| Financiamentos obtidos | | 147,91 | |
| Diferimentos | 15 | 630 758,82 | 542 384,58 |
| Outras contas a pagar | | 276 739,67 | 276 004,11 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 947 868,40 | 850 687,67 |
| TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO | | 2 959 968,87 | 2 770 939,63 |

cm

h

→

mm
k d

.dl

Demonstração de Resultados

2016

APAV - Associação Portuguesa de Apoio à Vítima

Demonstrações dos resultados por naturezas
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2016 e 2015

Euros

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | 2016 | 2015 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Vendas e prestações de serviços | 10 | 5 456,25 | 6 720,45 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 7/8 | 2 022 232,84 | 1 977 368,46 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 6 | -63 624,99 | -61 707,38 |
| Fornecimento e serviços externos | 13 | -924 792,30 | -875 900,81 |
| Gastos com pessoal | 12 | -970 687,35 | -941 256,99 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | 22 907,04 | 80 259,13 |
| Aumentos / reduções de justo valor | 11 | 7 986,01 | -17 497,25 |
| Outros rendimentos e ganhos | | 60 443,05 | 92 134,93 |
| Outros gastos e perdas | | -32 414,47 | -54 287,45 |
| RESULT. ANTES DE DEPRECIÇÕES, GASTOS FINANC. E IMPOSTOS | | 127 506,08 | 205 833,09 |
| Gastos/Reversões de depreciações e de amortizações | 5 | -47 894,10 | -57 735,13 |
| RESULT. OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANC. E IMPOSTOS) | | 79 611,98 | 148 097,96 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 19 631,68 | 27 321,35 |
| Juros e gastos similares suportados | | -889,95 | |
| RESULT. ANTES DE IMPOSTOS | | 98 353,71 | 175 419,31 |
| Impostos sobre o rendimento do período | | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | 98 353,71 | 175 419,31 |

om

h

→

h
h
h

Demonstração dos Fluxos de Caixa 2016

APAV - Associação Portuguesa de Apoio à Vítima

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Período de 2016 e 2015

| Rúbrica | Notas | 2016 | 2015 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo | | | |
| Recebimento de clientes e utentes | | 16 261,48 | 8 224,14 |
| Pagamento de subsídios | | -12 653,22 | -11 468,91 |
| Pagamento a fornecedores | | -982 217,58 | -943 253,18 |
| Pagamento ao pessoal | | -964 789,43 | -943 428,61 |
| Caixa gerada pelas operações | | -1 943 398,75 | -1 889 926,56 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | | |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 2 223 451,60 | 1 869 002,58 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | 280 052,85 | -20 923,98 |
| Fluxos de caixa das actividades investimento | | | |
| <i>Pagamentos respeitantes a:</i> | | | |
| Activos fixos tangíveis | | -20 010,93 | -21 739,38 |
| Activos intangíveis | | | -2 478,62 |
| Investimentos financeiros | | | |
| Outros activos | | | |
| <i>Recebimentos respeitantes a:</i> | | | |
| Activos fixos tangíveis | | | |
| Activos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | | | |
| Outros activos | | | |
| Subsídios ao investimento | | 3 946,83 | 17 397,38 |
| Juros e rendimentos similares | | 17 246,29 | 37 320,24 |
| Dividendos | | | |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | 1 182,19 | 30 499,62 |
| Fluxos de caixa das actividades financiamento | | | |
| <i>Recebimentos provenientes de:</i> | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Realização de fundos | | | |
| Cobertura de prejuízos | | | |
| Doações | | | |
| Outras operações de financiamento | | | |
| <i>Pagamentos respeitantes a:</i> | | | |
| Financiamentos obtidos | | | |
| Juros e gastos similares | | | |
| Dividendos | | | |
| Redução de fundos | | | |
| Outras operações de financiamento | | | |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | | 0,00 | 0,00 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | 281 235,04 | 9 575,64 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 1 743 244,14 | 1 733 668,50 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 9 | 2 024 479,18 | 1 743 244,14 |

com

h

opc mm

**Demonstração das Alterações nos
Fundos Patrimoniais
2016**




APAV - Associação Portuguesa de Apoio à Vítima

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais
Período de 2016 e 2015

Euros

| Descrição | Notas | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Ajustamentos em ativos financeiros | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado Líquido do período | Total dos fundos Patrimoniais |
|--|-------|--------|---------------------|----------|------------------------|------------------------------------|--|------------------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO INÍCIO DO PERÍODO 2015 | | | | | 1 622 424,78 | | 60 903,65 | 58 013,68 | 1 741 342,11 |
| <u>Alterações no período</u> | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais | | | | | 58 013,68 | | | -58 013,68 | 0,00 |
| | | | | | 58 013,68 | 0,00 | 0,00 | -58 013,68 | 0,00 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | | | | | | | 175 419,31 | 175 419,31 |
| RESULTADO EXTENSIVO | | | | | | | | 117 405,63 | 175 419,31 |
| <u>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</u> | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | 3 490,54 | | 3 490,54 |
| Outras operações | | | | | | | | | |
| | | | | | 0,00 | | 3 490,54 | 0,00 | 3 490,54 |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2015 | | | | | 1 680 438,46 | 0,00 | 64 394,19 | 175 419,31 | 1 920 251,96 |

| Descrição | Notas | Fundos | Excedentes técnicos | Reservas | Resultados transitados | Ajustamentos | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado Líquido do período | Total dos fundos Patrimoniais |
|--|-------|--------|---------------------|----------|------------------------|--------------|--|------------------------------|-------------------------------|
| POSIÇÃO INÍCIO DO PERÍODO 2016 | | | | | 1 680 438,46 | | 64 394,19 | 175 419,31 | 1 920 251,96 |
| <u>Alterações no período</u> | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos Fundos Patrimoniais | | | | | 175 419,31 | | | -175 419,31 | 0,00 |
| | | | | | 175 419,31 | | | -175 419,31 | 0,00 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | | | | | | | 98 353,71 | 98 353,71 |
| RESULTADO EXTENSIVO | | | | | | | | -77 065,60 | 98 353,71 |
| <u>OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO</u> | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | -6 505,20 | | -6 505,20 |
| Outras operações | | | | | | | | | |
| | | | | | | | -6 505,20 | | -6 505,20 |
| POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2016 | | | | | 1 855 857,77 | | 57 888,99 | 98 353,71 | 2 012 100,47 |

**ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2016**

NOTA 1 | Identificação da Entidade

1.1 | Designação da entidade

Associação Portuguesa de Apoio à Vítima, abreviadamente APAV

A APAV é uma instituição particular de solidariedade social (IPSS), a sua constituição foi publicada em Diário da República, III Série nº 159 de 12/07/1990 e goza do estatuto de utilidade pública, conforme Diário da República III Série, nº 27 de 1/2/1991 onde se publicou também o seu registo definitivo.

1.2 | Sede

Rua José Estevão, 135 A, Piso 1 / 1150-201 Lisboa

1.3 | Natureza da atividade

A APAV tem como objetivo estatutário promover e contribuir para a informação, proteção e apoio aos cidadãos vítimas de infrações penais.

Sendo reconhecida como IPSS e gozando do estatuto de pessoa coletiva de utilidade pública, tem como enquadramento fiscal a isenção de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas, nos termos do art. 10º alínea b) do CIRC, com exceção do disposto na Declaração do Ministério das Finanças, publicado em 24/03/1992.

1.4 | Outras informações

NIPC: 502547952

NOTA 2 | Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 | Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com todas as normas que integram o NCRF-ESNL (Normas contabilísticas de relato financeiro para as entidades do sector não lucrativo), 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.

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

Pressuposto da continuidade

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

Regime da periodização económica (acrécimo)

A APAV reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidas em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas em "Credores por acréscimos de gastos".

Materialidade e agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A APAV não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento.

Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2016 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2015.

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

No presente período não foram derogadas quaisquer disposições do NCRF-ESNL.

NOTA 3| Principais políticas contabilísticas

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas na preparação das demonstrações financeiras foram as seguintes:

3.1 | Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre as condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

3.2 | Moeda de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em euros, constituindo esta a moeda funcional e apresentação.

3.3 | Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas após o início de utilização dos bens pelo método da linha reta por duodécimos em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos. Não foram apuradas depreciações por componente.

As taxas de depreciação utilizadas até ao exercício de 2009, inclusive, foram as constantes do Decreto Regulamentar n.º 2/90, de 12 de janeiro, alterado pelos Decretos Regulamentares n.º 24/92 e n.º 16/94, e pela Lei n.º 52-C/96 do Ministério das Finanças. A partir do exercício 2010, as taxas de depreciação praticadas foram as constantes do Decreto-Lei 78/89 (PCIPSS).

Com a revogação do PCIPSS em 2011 por força da aprovação da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março a decisão da APAV foi aplicar em 2012 e para os bens adquiridos a partir de 01/01/2012 as taxas de depreciação constantes do Decreto Regulamentar n.º 25/2009 de 14 de setembro, mantendo-se este método para 2016.

Existem bens do AFT que pela sua natureza não estão sujeitos a depreciação, estão neste caso as obras de arte, nesta situação encontram-se refletidos na contabilidade da APAV, 3 quadros cujo valor total ascende a 8.100,00€.

Os ativos fixos tangíveis doados são reconhecidos pelo montante atribuído pelo doador ao bem doado.

3.4 | Inventários

As Matérias-primas encontram-se valorizadas ao custo histórico, o qual é inferior ao custo corrente, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

3.5 | Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta de "Perdas por imparidade acumuladas", para que as mesmas reflitam a sua quantia recuperável. São considerados incobráveis as dívidas de clientes em mora superior a 3 anos.

3.6 | Caixa e depósitos bancários

Este item inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários.

3.7 | Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.8 | Especialização dos períodos

As receitas e despesas são registadas de acordo com o princípio da especialização de período, pelo qual estas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas e são registadas nas rubricas de diferimentos e em acréscimos.

3.9 | Financiamento bancário

A APAV não tem qualquer financiamento obtido em qualquer instituição bancária, utiliza apenas, na sua atividade normal, um cartão de crédito para despesas residuais que liquida na íntegra na data de pagamento contratualizado, não vencendo por este motivo qualquer encargo financeiro.

3.10 | Imposto sobre o rendimento

Só são reconhecidos quando estejam no âmbito da exceção prevista na Declaração da Administração Tributária que confere o direito à isenção.

3.11 | Instrumentos financeiros

A APAV tem três aplicações em "Obrigações", que estão sujeitas a um valor de cotação. A 31 de dezembro de cada ano é apurada a perda ou ganho por justo valor que é reconhecida na demonstração de resultados.

3.12 | Protocolos e outros subsídios e projetos

O reconhecimento do rédito dos diversos Protocolos estabelecidos entre a APAV e o Governo, Câmaras Municipais e outras entidades é efetuado na data da contratualização, ou no início de cada período nos casos de contratos plurianuais, independentemente da data da receita.

Para os diversos projetos e outros subsídios, quando considerados subsídios à exploração, é reconhecido o rédito do período, pelo balanceamento efetuado no apuramento de gastos considerados como despesa elegível do período. Quando considerados subsídios ao investimento o valor desse investimento é reconhecido na conta de doações, na rubrica outras variações nos fundos patrimoniais, sendo reconhecido o rédito na proporção da depreciação calculada para o período do respetivo bem.

3.13 | Rédito

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

NOTA 4| Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

Não foram detetados erros relativamente ao período anterior pelo que o comparativo respeita a característica qualitativa da comparabilidade.

NOTA 5| Ativos fixos tangíveis

Durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015, o movimento nos ativos fixos tangíveis foi o seguinte:

| AFT 2016 | Terenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Outros ativos fixos | TOTAIS |
|--|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO BRUTO | | | | | | | |
| Saldo Inicial | 55.000,00 | 867.487,72 | 115.948,74 | 31.558,37 | 353.714,95 | 8.100,00 | 1.431.809,78 |
| Aquisições | | | 4.091,00 | | 19.866,76 | | 23.957,76 |
| Alienações, abates | | | | | | | |
| Transferências | | | | | | | |
| SALDO FINAL | 55.000,00 | 867.487,72 | 120.039,74 | 31.558,37 | 373.581,71 | 8.100,00 | 1.455.767,54 |
| DEPRECIACÕES E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS | | | | | | | |
| Saldo Inicial | | 468.981,75 | 84.842,36 | 29.541,70 | 308.873,65 | | 892.239,46 |
| Depreciações do exercício | | 16.103,10 | 8.165,30 | 1.600,00 | 22.025,70 | | 47.894,10 |
| Alienações, abates | | | | | | | 0,00 |
| SALDO FINAL | 0,00 | 485.084,85 | 93.007,66 | 31.141,70 | 330.899,35 | 0,00 | 940.133,56 |
| ACTIVO LÍQUIDO | 55.000,00 | 382.402,87 | 27.032,08 | 416,67 | 42.682,36 | 8.100,00 | 515.633,98 |

| AFT 2015 | Terenos e recursos naturais | Edifícios e outras construções | Equipamento básico | Equipamento de transporte | Equipamento administrativo | Outros ativos fixos | TOTAIS |
|--|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO BRUTO | | | | | | | |
| Saldo Inicial | 55.000,00 | 857.220,56 | 108.489,47 | 31.558,37 | 332.304,62 | 8.100,00 | 1.392.673,02 |
| Aquisições | | 10.267,16 | 7.459,27 | | 21.410,33 | | 39.136,76 |
| Alienações, abates | | | | | | | 0,00 |
| Transferências | | | | | | | 0,00 |
| SALDO FINAL | 55.000,00 | 867.487,72 | 115.948,74 | 31.558,37 | 353.714,95 | 8.100,00 | 1.431.809,78 |
| DEPRECIACÕES E PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS | | | | | | | |
| Saldo Inicial | | 452.370,99 | 75.362,96 | 24.385,15 | 282.385,23 | | 834.504,33 |
| Depreciações do exercício | | 16.610,76 | 9.479,40 | 5.156,55 | 26.488,42 | | 57.735,13 |
| Alienações, abates | | | | | | | 0,00 |
| SALDO FINAL | 0,00 | 468.981,75 | 84.842,36 | 29.541,70 | 308.873,65 | 0,00 | 892.239,46 |
| ACTIVO LÍQUIDO | 55.000,00 | 398.505,97 | 31.106,38 | 2.016,67 | 44.841,30 | 8.100,00 | 539.570,32 |

NOTA 6| Inventários

Quantias de Inventários reconhecidas como gastos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015 foram os seguintes:

| | 2016 | | | 2015 | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| | Materiais | Matérias-primas | Totais | Materiais | Matérias-primas | Totais |
| Inventários no início do período | | | 0,00 | | 770,94 | 770,94 |
| Compras | | 63 624,99 | 63 624,99 | | 60 936,44 | 60 936,44 |
| Reclassificações / Regularizações | | | | | | 0,00 |
| Inventários finais | | | 0,00 | | | 0,00 |
| CMVMC | | 63 624,99 | 63 624,99 | | 61 707,38 | 61 707,38 |

NOTA 7| Subsídios do Governo e apoios do Governo

Acordos de cooperação de funcionamento

A APAV tem contratualizado três acordos de cooperação de funcionamento, um com o Centro Distrital da Segurança social de Lisboa que visa o financiamento da Casa Abrigo Alcipe, outro com o Centro Regional de Segurança social de Vila Real para apoio à exploração da Casa Abrigo Sophia e com o Instituto para o Desenvolvimento Social dos Açores (IDSA) que tem como finalidade o desenvolvimento da valência APAV/Açores.

Os recebimentos destes acordos são mensais sendo reconhecido como rédito do período.

Protocolo cooperação com o Governo de Portugal

Foi celebrado a 6 de maio 2015 o novo Protocolo de Cooperação entre o Governo de Portugal (Presidência do Conselho de Ministros, o Ministério da Administração Interna, o Ministério da Justiça, o Ministério da Saúde e o Ministério da Solidariedade, Emprego e Segurança social) e a APAV. Este Protocolo vigorará anualmente para o período de 2015, 2016 e 2017.

Este novo Protocolo para a APAV, como organização nacional de apoio às vítimas de todos os crimes, traduz-se numa enorme importância e responsabilização, de resto expressadas nas exigentes obrigações daí decorrentes que permitirão intensificar o esforço da Associação na qualificação do modelo de gestão, de organização, de intervenção e promoção.

O rédito é reconhecido como subsídio à exploração na data de assinatura ou no início de cada período, independentemente do seu recebimento.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Protocolos com as Câmaras Municipais

A APAV tem com diversas Câmaras Municipais, Protocolos de Colaboração para financiamentos de Gabinetes de Apoio à Víctima locais, parcerias que apesar de nalguns casos muito antigas foram, derivado do clima de crise vivido nos últimos anos, nalguns casos objeto de renegociação e diminuição do valor protocolado. Em 2016 além de uma estabilidade a este nível, foram também regularizados algumas situações pendentes de anos anteriores.

O rédito é reconhecido como subsídio à exploração na data de assinatura do protocolo ou no início de cada período, independentemente do seu recebimento.

Foram ainda reconhecidos durante o período réditos de outros protocolos e subsídios pontuais

| Subsídios / Protocolos | Reconhecido como Subsídio à Exploração 2016 | Reconhecido como Subsídio à Exploração 2015 |
|---|--|--|
| <u>Acordos de cooperação</u> | | |
| CDSS Lisboa - CA Alcipe | 226 124,82 | 225 204,24 |
| CDSS Vila Real - CA Sophia | 49 596,82 | 39 427,19 |
| IDSA - Açores | 85 193,17 | 82 095,72 |
| <u>Protocolo Governo</u> | | |
| PCM - Presidência do Conselho de Ministros | 40 000,00 | 40 000,00 |
| MAI - Ministério Administração Interna | 100 700,00 | 100 700,00 |
| MJ - Ministério da Justiça | 100 000,00 | 100 000,00 |
| MSSS - Ministério da Solid. e Segurança Socie | 80 000,00 | 80 000,00 |
| MS - Ministério da Saúde | 25 000,00 | 25 000,00 |
| <u>Protocolo Câmaras</u> | | |
| CM Loulé | 10 000,00 | 10 000,00 |
| CM Albufeira | 15 000,00 | 15 000,00 |
| CM Tavira | 10 800,00 | 10 800,00 |
| CM Santarém | 23 040,36 | 22 907,04 |
| CM Ponta Delgada | 31 500,00 | 31 500,00 |
| CM Odivelas | | 17 500,00 |
| CM Portimão | 6 365,90 | 6 365,90 |
| CM Cascais | 20 158,00 | 15 158,00 |
| Autarquias diversas | | 7 078,98 |
| <u>Outros</u> | | |
| Outros Protocolos | 40 000,01 | 29 019,64 |
| Cartas Compromisso | 291 018,00 | 297 656,37 |

NOTA 8| Outras fontes de financiamento

A APAV tem em execução vários projetos, maioritariamente de componente de subsídio à exploração em que reconhece o rédito pelo apuramento anual do valor imputado de despesas associadas a cada um dos projetos, reconhecendo este valor na demonstração de resultados. Nos casos em que existe subsídios ao investimento, este é reconhecido em fundos patrimoniais sendo reconhecido o rédito pelo valor de depreciação anual deste.

Em resumo uma análise da atividade dos projetos em execução:

| Projetos | Início | Fim | Reconhecido em 2014 | Reconhecido em 2015 | Reconhecido em 2016 | Por reconhecer |
|---------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| IVOR | 03/fev/14 | 02/fev/16 | 24 862,96 | 17 169,36 | 29 439,37 | 0,00 |
| Infocivims 2 | 01/ou/14 | 30/set/15 | 29 419,67 | 33 415,19 | 81 759,95 | 0,00 |
| Yo-Vi | 01/mai/13 | 30/abr/15 | 14 727,69 | 7 609,98 | | 1 439,48 |
| Care | 01/nov/15 | 31/ou/17 | | 3 584,00 | 89 183,77 | 61 672,23 |
| T@lk | 04/jan/16 | 03/jan/18 | | | 20 333,44 | 41 239,03 |
| Wake | 01/nov/15 | 30/abr/17 | | | 3 342,35 | 3 636,00 |
| Hate no More | 03/ou/16 | 02/ou/18 | | | 2 100,00 | 234 720,70 |
| Phillip Morris | 03/jun/15 | 02/jun/17 | | 11 514,00 | 8 224,28 | 0,00 |
| JB Trust | 03/jun/15 | 02/jun/17 | | 35 910,47 | 33 413,73 | 2 496,73 |
| JB Trust 2016 | 17/jun/16 | 16/jun/17 | | | 15 542,23 | 15 542,22 |
| Jumbo | 01/ou/16 | 30/set/17 | | | 1 059,38 | 18 930,38 |
| Phillip Morris 2016 | 02/jan/17 | 31/dez/17 | | | | 24 126,12 |
| Ciência dos afetos | 02/jan/17 | 01/jan/18 | | | | 10 000,00 |
| EFUS | 14/set/15 | 13/dez/17 | | | | 9 468,00 |
| EMAV | 02/ou/16 | 01/jun/18 | | | | 80 197,00 |
| UAVMD | 01/ou/16 | 30/set/17 | | | | 50 433,75 |
| SCML | 23/set/15 | 22/set/17 | | 9 999,99 | 40 000,01 | 30 000,00 |

A APAV conta ainda com outras componentes importantes de financiamento: os donativos, em numerário e em espécie, as decisões de tribunais penalizando os arguidos a penas de multa a favor da APAV, as quotizações e o valor da consignação de IRS e IVA atribuído pelas pessoas singulares na sua declaração (IRS) de rendimentos anual a favor da APAV. O valor reconhecido como ganhos em 2016 é referente à liquidação de IRS de 2014, sendo que a esta data ainda não foi comunicado, nem pago por parte da Autoridade Tributária, o valor referente ao apuramento do IRS de 2015, não sendo por esse motivo possível estimar com fiabilidade o rendimento respeitante aos períodos de 2016 e 2015.

| Outras fontes de financiamento | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Donativos em numerário | 169 710,46 | 162 288,46 |
| Donativos em espécie | 68 840,11 | 16 810,35 |
| Injuções tribunais | 230 892,69 | 198 257,14 |
| Consignação IRS / IVA | 72 631,49 | 46 700,81 |

Handwritten signatures and initials in blue ink.

NOTA 9| Caixa e depósitos bancários

A 31 de dezembro de 2016 e 2015, a rubrica de Caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

| Descrição | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa | 13.745,86 | 15.479,23 |
| Depósitos à ordem | 423.554,22 | 870.071,82 |
| Outros depósitos bancários | 850.500,00 | 579.000,00 |
| TOTAL | 1.287.800,08 | 1.464.551,05 |

NOTA 10| Rédito

| Rúbrica | 2016 | 2015 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Prestação de serviços | 5.456,25 | 6.720,45 |
| Juros | 19.631,68 | 27.321,35 |

Na rubrica de prestação de serviços são reconhecidos os valores de receita de quotizações no período, sendo reconhecido pelo valor efetivamente recebido, a rubrica de juros reflete o ganho em aplicações financeiras e é reconhecido o rédito pela especialização do juro calculado a 31 de dezembro de cada período independentemente da data da receita.

NOTA 11| Instrumentos financeiros

Na conta de "Outros instrumentos financeiros" encontra-se refletido três investimentos em obrigações sendo a situação à data de 31 de dezembro de 2016 a seguinte:

| Instrumentos financeiros | Títulos | Valor cada título | Preço aquisição | Cotação 31/12/2016 | Valor a 31/12/2016 |
|---|---------|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Notes DB Rendimento EDP | 100 000 | 100 | 100 000,00 | 100,30 | 100 852,07 |
| Notes DB Rendimento GALP | 550 000 | 100 | 550 000,00 | 99,19 | 548 572,70 |
| Notes DB Rendimento Emp. Globals Set. 2022 II | 100 000 | 100 | 100 000,00 | 88,14 | 87 254,33 |

A aplicação “Notes DB Rendimento EDP” foi constituída em 20 de Dezembro de 2012, têm data de maturidade prevista para o dia 23 de maio de 2018, estando a sua remuneração e o reembolso de capital investido dependente da inexistência de incumprimento da sociedade “EDP – Energias de Portugal, SA”. A remuneração corresponde à taxa Euribor a 3 meses, acrescida de 4,5% ao ano, pagos trimestralmente.

A aplicação “Notes DB Rendimento GALP”, foi constituída em 28 de fevereiro de 2013, têm data de maturidade prevista para o dia 18 de fevereiro de 2018, estando a sua remuneração e o reembolso de capital investido dependente da inexistência de incumprimento da sociedade “GALP – Energia SGPS”. A remuneração corresponde à taxa Euribor a 3 meses, acrescida de 4,5% ao ano, pagos trimestralmente. Em setembro de 2016 foi feito um reforço de 450 000 euros nesta aplicação com as mesmas condições e prazos de maturidade já existentes.

A aplicação “Notes DB Rendimento Empresas Globais Set.2022 II”, foi constituída em 30 de novembro de 2015, têm data de maturidade prevista para o dia 22 de setembro de 2022. Este investimento comporta o risco de crédito de o montante de capital a reembolsar poder ser inferior ao capital investido.

NOTA 12| Benefícios dos empregados

| Recursos Humanos | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Número médio de trabalhadores | 44 | 42 |
| Trabalhadores do sexo feminino | 36 | 34 |
| Trabalhadores do sexo masculino | 8 | 8 |
| Idade média de trabalhadores | 36 | 40 |
| Gastos com pessoal | 970.687 | 941.257 |

Os órgãos diretivos da APAV são constituídos por:

Assembleia geral - 3 membros

Direção - 7 membros

Conselho fiscal - 3 membros

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

NOTA 13| Fornecimentos e serviços externos

| Fornecimentos e serviços externos | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| SERVIÇOS ESPECIALIZADOS | | |
| Trabalhos especializados | 203.688,69 | 217.264,40 |
| Publicidade e propaganda | 6.572,32 | 5.148,76 |
| Vigilância e segurança | 6.802,70 | 2.796,43 |
| Honorários | 351.473,67 | 319.858,43 |
| Conservação e reparação | 22.963,60 | 16.525,06 |
| Serviços bancários | 5.567,95 | 4.293,46 |
| MATERIAIS | | |
| Ferramentas desgaste rápido | 7.853,60 | 11.153,20 |
| Livros e documentação técnica | 159,79 | 119,70 |
| Material de escritório | 34.974,14 | 33.275,33 |
| Outros materiais | 17.592,14 | 21.812,97 |
| ENERGIA E FLUÍDOS | | |
| Electricidade | 18.693,90 | 19.285,65 |
| Combustíveis | 15.086,31 | 13.304,61 |
| Água | 9.856,21 | 8.163,72 |
| Outros fluidos | 5.225,27 | 5.408,06 |
| DESLOCAÇÕES ESTADAS E TRANSPORTES | | |
| Deslocações e estadas | 64.632,85 | 63.948,75 |
| SERVIÇOS DIVERSOS | | |
| Rendas e alugueres | 38.263,24 | 33.871,14 |
| Comunicações | 66.989,76 | 60.140,94 |
| Seguros | 4.206,50 | 3.846,19 |
| Contencioso e notariado | 1.559,19 | 356,00 |
| Despesas de representação | 1.912,45 | 473,01 |
| Limpeza, higiene e conforto | 38.518,70 | 34.374,65 |
| Outros Serviços | 2.199,32 | 480,35 |
| TOTAL | 924.792,30 | 875.900,81 |

NOTA 14| Estado e outros entes públicos

De acordo com a Lei nº 64-B/2011, de 30 de Dezembro, que aprovou o Orçamento do Estado para 2012, assegurou de novo às IPSS o direito de restituição de um montante de 50 % do IVA para as operações previstas nas alíneas a) e b) do nº 1 do art. 2º do Decreto-Lei nº 20/90, de 13 de Janeiro, nesse sentido a APAV apresenta em saldo devedor de contas de IVA um montante de 2.361,03 € sendo 1.235,20 € referente ao ano de 2015, ainda não restituído e o restante, 1.125,83 € referente ao ano de 2016.

NOTA 15| Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, a rubrica de “Diferimentos” apresentava a seguinte decomposição:

| Diferimentos | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Ativo | | |
| Seguros | 1.241,85 | 1.990,31 |
| Outros | 914,31 | 914,31 |
| Passivo | | |
| Rendimentos a reconhecer - Projetos | 630.758,82 | 542.384,58 |

NOTA 16| Partes relacionadas

A APAV tem uma participação de 100% na sociedade “APAV – Soluções & Desenvolvimento, Unipessoal, Lda”, constituída em 2015 com o capital social realizado de 1.000,00€. Em dezembro de 2015, em Assembleia-geral para o efeito, foi deliberado, pela gerência a constituição de prestações suplementares no montante de 1.400,00 €. O resultado negativo da sociedade, relativo a 2016, no montante de 449,06 € foi reconhecido como uma perda em subsidiárias nas contas da APAV.

| Partes relacionadas | 2016 | 2015 |
|---|-----------|-----------|
| APAV - Soluções & Desenvolvimento, Unipessoal Lda | | |
| Participação de capital (100%) | 1 000,00 | 1 000,00 |
| Prestações suplementares | 1 400,00 | 1 400,00 |
| Resultados transitados | -1 197,38 | -1 197,38 |
| Resultado exercício | -449,06 | -1 197,38 |
| | 753,56 | 1 202,62 |

