

# **Relatório de Contas**

## **Associação dos Amigos do Museu do Douro**

**2006**

1. Balanço do exercício de 2006

moeda: euros

CÓDIGO (C.E.E.)	ACTIVO	2006			2005
		AB	AA	AL	AL
C	<b>IMOBILIZADO:</b>				
I	<b>Imobilizações Incorpóreas:</b>				
1	431 - Despesas de instalação	892,50 €	892,50 €	0,00 €	297,56 €
		<b>892,50 €</b>	<b>892,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>297,56 €</b>
II	<b>Imobilizações Corpóreas:</b>				
2	423 - Equipamento básico	434,44 €	434,40 €	0,04 €	0,04 €
3	426 - Equipamento administrativo	133,40 €	133,40 €	0,00 €	44,48 €
		<b>567,84 €</b>	<b>567,80 €</b>	<b>0,04 €</b>	<b>44,52 €</b>
D	<b>CIRCULANTE:</b>				
I	<b>Existências:</b>				
3	32 - Mercadorias	14.495,39 €	0,00 €	14.495,39 €	14.836,34 €
		<b>14.495,39 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14.495,39 €</b>	<b>14.836,34 €</b>
II	<b>Dividas de terceiros - Curto prazo:</b>				
1	211 - Clientes c/c	4.359,18 €	0,00 €	4.359,18 €	4.166,18 €
4	24 - Estado e outros entes públicos	175,76 €	0,00 €	175,76 €	712,28 €
4	(1) Outros devedores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.765,49 €
		<b>4.534,94 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.534,94 €</b>	<b>6.643,95 €</b>
III	<b>Títulos negociáveis:</b>				
3	1513 + 1523 + 153/9 - Outros títulos negociáveis	20.168,17 €	0,00 €	20.168,17 €	20.168,17 €
		<b>20.168,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.168,17 €</b>	<b>20.168,17 €</b>
IV	<b>Depósitos bancários e caixa:</b>				
	12 + 13 + 14 - Depósitos bancários	6.464,42 €		6.464,42 €	6.808,03 €
	11 - Caixa	9,61 €		9,61 €	65,97 €
		<b>6.474,03 €</b>		<b>6.474,03 €</b>	<b>6.874,00 €</b>
	<b>Total de amortizações</b>		1.460,30 €		
	<b>Total de ajustamentos</b>		0,00 €		
	<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>47.132,87 €</b>	<b>1.460,30 €</b>	<b>45.672,57 €</b>	<b>48.864,54 €</b>

(1) 262 + 266 + 267 + 268 + 221

CÓDIGO	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	2006	2005
A	<b>CAPITAL PRÓPRIO:</b>		
V	59 - Resultados transitados	43.208,65 €	48.123,49 €
		<b>43.208,65 €</b>	<b>48.123,49 €</b>
VI	88 - Resultado líquido do exercício	471,40 €	-3.214,84 €
	<b>Total do Capital Próprio</b>	<b>43.680,05 €</b>	<b>44.908,65 €</b>
	<b>PASSIVO:</b>		
C	<b>Dividas a terceiros - Curto prazo:</b>		
4	221 - Fornecedores c/c	1.992,52 €	1.386,46 €
8	24 - Estado e outros entes públicos	0,00 €	2.345,78 €
		<b>1.992,52 €</b>	<b>3.732,24 €</b>
D	<b>Acréscimos e Diferimentos:</b>		
	273 - Acréscimo de Custos	0,00 €	223,65 €
	<b>Total do Passivo</b>	<b>1.992,52 €</b>	<b>3.955,89 €</b>
	<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>	<b>45.672,57 €</b>	<b>48.864,54 €</b>

(2) 262 + 263 + 264 + 265 + 267 + 268 + 21

## 2. Demonstração dos Resultados Anual - Comparativa

CÓDIGO (C.E.E.)		EXERCÍCIOS			
		2006		2005	
<b>A</b>	<b>CUSTOS E PERDAS</b>				
2. a)	61 - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	3.756,66 €		3.603,07 €	
	Matérias	0,00 €	3.756,66 €	0,00 €	3.603,07 €
2. b)	62 - Fornecimentos e serviços externos		14.812,67 €		26.684,94 €
3	Custos com pessoal:				
3. a)	641 + 642 Remunerações	17.760,90 €		61.181,04 €	
3. b)	Encargos Sociais:				
	643 + 644 Pensões			0,00 €	
	645/8 Outros	0,00 €		0,00 €	
	662 + 663 - Amortizações do imobilizado corpóreo e incorpóreo	3.318,66 €	21.079,56 €	12.913,03 €	74.094,07 €
4. a)	666 + 667 - Ajustamentos	342,04 €		486,73 €	
4. b)	67 - Provisões	0,00 €		0,00 €	
5	63 - Impostos	0,00 €	342,04 €	0,00 €	486,73 €
5	65 - Outros custos e perdas operacionais				
	(A) .....	36,11 €		15,14 €	
	682 - Perdas em empresas do grupo e associadas	0,00 €	36,11 €	0,00 €	15,14 €
6	683 + 684 Amortizações e prov. de aplicações e inv. financeiros		40.027,04 €		104.883,95 €
6	(1) Juros e custos similares	0,00 €		0,00 €	
7	(C) .....	0,00 €		0,00 €	
	69 - Custos e perdas extraordinários	31,20 €	31,20 €	10,92 €	10,92 €
10	(E) .....		40.058,24 €		104.894,87 €
8 + 11	86 - Imposto sobre o rendimento do exercício		4.250,01 €		47,40 €
	(G) .....		44.308,25 €		104.942,27 €
13	88 - Resultado líquido do exercício		0,00 €		99,03 €
			44.308,25 €		105.041,30 €
			471,40 €		-3.214,84 €
			<b>44.779,65 €</b>		<b>101.826,46 €</b>
<b>CÓDIGO (C.E.E.)</b>		<b>EXERCÍCIOS</b>			
		<b>2006</b>		<b>2005</b>	
<b>B</b>	<b>PROVEITOS E GANHOS</b>				
1	71 - Vendas:				
	Mercadorias	6.007,76 €		9.621,68 €	
	Produtos	0,00 €		0,00 €	
1	72 - Prestação de serviços	413,22 €	6.420,98 €	133,89 €	9.755,57 €
2	Variação da produção		0,00 €		0,00 €
3	75 - Trabalhos para a própria empresa		0,00 €		0,00 €
4	73 - Proveitos suplementares				
4	74 - Subsídios à exploração	0,00 €		0,00 €	
4	76 - Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00 €		0,00 €	
4	77 - Reversões de amortizações e ajustamentos	38.204,75 €		91.819,00 €	
	(B) .....	0,00 €	38.204,75 €	0,00 €	91.819,00 €
5	782 - Ganhos em empresas do grupo e associadas		44.625,73 €		101.574,57 €
5	784 - Rendimentos de participações de capital	0,00 €		0,00 €	
6	(2) Rendimentos de títulos negociáveis e de outras aplicações fin.	0,00 €		0,00 €	
7	(3) Outros juros e proveitos similares	0,00 €		251,89 €	
	(D) .....	0,00 €	0,00 €	0,00 €	251,89 €
9	Proveitos e ganhos extraordinários		44.625,73 €		101.826,46 €
	(F) .....		153,92 €		0,00 €
			<b>44.779,65 €</b>		<b>101.826,46 €</b>
<b>Resumo:</b>		<b>2006</b>		<b>2005</b>	
	Resultados operacionais: (B) - (A) =	4.598,69 €		-3.309,38 €	
	Resultados financeiros: (D - B) - (C - A) =	-31,20 €		240,97 €	
	Resultados correntes: (D) - (C) =	4.567,49 €		-3.068,41 €	
	Resultados antes de impostos: (F) - (E) =	471,40 €		-3.115,81 €	
	Resultados líquido do exercício: (F) - (G) =	471,40 €		-3.214,84 €	

(1) 681 + 685 + 686 + 687 + 688

(2) 7812 + 7815 + 7816 + 783

(3) 7811 + 7813 + 7814 + 7818 + 785 + 786 + 787 + 788

### **3. ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

(Artº 3º do Decreto Lei nº 410/89)  
Exercício de 2006

#### **Nota Introdutória:**

As notas que se seguem respeitam a ordem estabelecida no POC. Os valores são representados em euros.

As notas 8, 9, 16, 18, 19, 20, 21, 26, 27, 33, 36, e 37, não constam neste documento por não serem obrigatórias para esta empresa.

#### **1. Derrogações ao Plano Oficial de Contabilidade (POC)**

Atendeu-se aos princípios contabilísticos fundamentais da prudência, consistência, substância sobre a forma, materialidade e especialização dos exercícios. Foram derogadas, a título excepcional, as disposições listadas a seguir. Indicam-se também, para cada uma delas, a respectiva justificação e os efeitos das mesmas na imagem das contas em causa.

#### **2. Comentários ao Balanço e à Demonstração de Resultados**

Todas as contas do balanço e demonstração de resultados são comparáveis aos do exercício anterior, em termos de conteúdo, com as seguintes excepções e justificações:

#### **3. Critérios Valorimétricos e Contabilísticos**

Estes foram os principais critérios de valorimetria adoptados pela empresa:

- Imobilizações Incorpóreas: custo histórico
- Imobilizações Corpóreas: custo histórico
- Existências: custo histórico

#### **4. Activos e Passivos expressos em Moeda Estrangeira**

Nada a assinalar.

#### **5. Vantagens Fiscais**

Não foram aplicadas valorimetria visando expressamente vantagens fiscais. Tão pouco foram realizadas amortizações extraordinários ou provisões extraordinárias visando objectivos fiscais.

#### **6. Afectação de Impostos Futuros**

Nada a assinalar.

#### **7. Pessoal ao Serviço da Empresa**

O número médio de empregados ao serviço da empresa, no exercício de 2006 foi de seis, de realçar no entanto que as mesmas cessaram a sua actividade em Março de 2006.

#### **10. Movimento do Activo Imobilizado**

Imobilizações incorpóreas, corpóreas e investimentos financeiros (reavaliações, aumentos, alienações, transferências e abates, saldos, amortizações e provisões):

Movimentos ocorridos nas rubricas do activo imobilizado constantes do balanço e nas respectivas amortizações e provisões, de acordo com os quadros previstos.

## Activo Bruto

<i>Rubricas</i>	<i>Imobilizações Incorpóreas</i>	<i>Imobilizações Corpóreas</i>	<i>Investimentos Financeiros</i>
Saldo Inicial	892,50 €	567,84 €	0,00 €
Reavaliação	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aumentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alienações	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transferências e abates	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Saldo Final</b>	892,50 €	567,84 €	0,00 €

## Amortizações e Provisões

<i>Rubricas</i>	<i>Imobilizações Incorpóreas</i>	<i>Imobilizações Corpóreas</i>	<i>Investimentos Financeiros</i>
Saldo Inicial	594,94 €	523,32 €	0,00 €
Reavaliação			
Aumentos	297,56 €	44,48 €	0,00 €
Alienações			
Transferências e abates			
<b>Saldo Final</b>	892,50 €	567,80 €	0,00 €

### 11. Custos com Empréstimos

Nada a assinalar

### 12. Legislação aplicável a Reavaliações Corpóreas e a Investimentos Financeiros

Nada a assinalar

### 13. Reavaliações

Quadro discriminativo das reavaliações ocorridas até ao presente exercício: Não se procedeu a qualquer reavaliação no exercício de 2006

### 14. Imobilizações Corpóreas e em Curso

Nada a assinalar

### 15. Locação Financeira

Nada a assinalar

### 17. Acções e Quotas em Títulos Negociáveis

Nada a assinalar

### 22. Existências: valores fora da empresa

Em 2006 encontravam-se fora das instalações da empresa, as seguintes existências:

- Em consignação: 215,81 €

Valores globais das existências que se encontram fora da empresa (consignadas, em trânsito, à guarda de terceiros) é de duzentos e quinze euros e oitenta e um cêntimos.

**23. Dívidas de Terceiros de Cobrança Duvidosa**

Nada a assinalar

**24. Adiantamentos e Empréstimos à Administração e outros órgãos**

Nada a assinalar

**25. Dívidas ao/de Pessoal**

Em 2006, as dívidas activas e passivas da empresa para com o pessoal envolviam os seguintes saldos: zero.

**28. Dívidas ao estado e a outros entes públicos em situação de mora**

Dívidas incluídas na conta "Estado e outros entes públicos" em situação de mora: não existem.

**29. Dívidas a Terceiros a mais de cinco anos**

Nada a assinalar

**30. Dívidas a Terceiros cobertas por garantias reais**

Nada a assinalar

**31. Compromissos financeiros assumidos que não figurem no balanço**

Nada a assinalar.

**32. Garantias prestadas pela Associação**

Nada a assinalar

**34. Provisões Acumuladas**

Nada a assinalar

**35. Variações do Capital Social**

Nada a assinalar

**38. Acções e quotas do capital da associação subscritas no exercício**

Nada a assinalar

**39. Variações das Contas de Reservas de Reavaliação**

Nada a assinalar

**40. Variação das Contas de Capital Próprio**

<i>Contas</i>	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Aumentos</i>	<i>Diminuições</i>	<i>Saldo final</i>
Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reservas livres				

Subsídios ao investimento				
Doações				
Reservas para investimento				
Resultados transitados	48.123,49 €	0,00 €	4.914,84 €	43.208,65 €
Variação patrimonial	-3.214,84 €	3.686,24 €	0,00 €	471,40 €
Dividendos antecipados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

#### 41. Demonstração do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Primas Consumidas

Movimentos	Mercadorias	Matérias Prima
Existências iniciais	14.836,34€	0,00€
Compras	3.415,71 €	0,00€
Regularizações de Existências	0,00 €	0,00 €
Existências finais	14.495,39 €	0,00 €
<b>Custos do exercício</b>	<b>3.756,66 €</b>	<b>0,00</b>

#### 42. Variação da Produção

Nada a assinalar

#### 43. Remunerações atribuídas aos órgãos sociais actuais

As remunerações atribuídas no presente exercício aos órgãos sociais da empresa foram: zero.

#### 44. Proveitos Operacionais

Proveitos	Sub. Total	Total
<b>Actividade Comercial</b>		
Venda de mercadorias	6.007,76 €	
Prestação de serviços	<u>413,22 €</u>	6.420,98€
<b>Actividade Cultural</b>		
Quotas de sócios efectivos	5.621,00 €	
Quotas de sócios institucionais	1.480,00 €	
Donativos	5.000,00 €	
Actividades culturais diversas	<u>1.321,50 €</u>	13.422,50 €
<b>Exposição Jardins Suspensos</b>		
Subsídio da DRCN	23.709,00€	
Receitas de bilheteira	<u>1.073,25 €</u>	24.782,25€
	<b>Total proveitos</b>	<b>44.625,73 €</b>

#### 45. Demonstração de Resultados Financeiros

Nada a assinalar.

#### 46. Demonstração de Resultados Extraordinários

Nada a assinalar.

#### 47. Informações exigidas por diplomas legais

Nada a assinalar.

#### **4. Parecer do Conselho Fiscal**

##### **Exercício contabilístico de 2006**

No exercício da competência consignada pelos estatutos da associação, reuniu o Conselho fiscal da Associação dos Amigos do Museu do Douro a fim de se pronunciar sobre o relatório e contas do exercício de 2006.

Tendo em conta a análise efectuada aos elementos fornecidos, entende o Conselho fiscal, propor aos associados a aprovação do relatório e contas referentes ao exercício de 2006, dado que está em conformidade com os princípios contabilísticos geralmente aceites e com os objectivos da associação.

Peso da Régua, 14 de Março de 2007

O Conselho Fiscal,