

Santa Casa da Misericórdia de Valença

Anexo

24 de Fevereiro de 2016



Índice

1	Identificação da Entidade	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Principais Políticas Contabilísticas	4
3.1	Bases de Apresentação	4
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	6
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	11
5	Activos Fixos Tangíveis	11
6	Propriedades de Investimento	13
7	Acções Judiciais em Curso	13
8	Inventários	14
9	Rédito	14
10	Benefícios dos empregados	14
11	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	15
12	Outras Informações	15
12.1	Investimentos Financeiros	15
12.2	Clientes e Utentes	16
12.3	Outras contas a receber	16
12.4	Diferimentos	16
12.5	Outros Activos Financeiros	17
12.6	Caixa e Depósitos Bancários	17
12.7	Fundos Patrimoniais	17
12.8	Fornecedores	17
12.9	Estado e Outros Entes Públicos	18
12.10	Outras Contas a Pagar	18
12.11	Outros Passivos Financeiros	18
12.12	Subsídios, doações e legados à exploração	19
12.13	Fornecimentos e serviços externos	20
12.14	Outros rendimentos e ganhos	20
12.15	Outros gastos e perdas	20
12.16	Resultados Financeiros	21
12.17	Acontecimentos após data de Balanço	21



Emílio

1 Identificação da Entidade

Designação da Entidade: Santa Casa da Misericórdia de Valença

Sede Social: Largo Visconde da Guaratiba 4930-701 Valença

Endereço eletrónico: stacasavalenca@net.novis.pt

Natureza da Actividade: Apoio social para pessoas idosas, com alojamento e cuidados para crianças, sem alojamento

Valências: Lar, Apoio, Creche, Jardim, RSI e RLIS.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2015 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com o regime da normalização contabilística para as ESNL, que faz parte integrante do Sistema de Normalização Contabilística (SNC-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março;
- Normas Interpretativas (NI).

A adopção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adopção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2012 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL. As Demonstrações Financeiras de 2011 que foram preparadas e aprovadas, de acordo com o referencial contabilístico em vigor naquela altura, foram alteradas de modo a que haja comparabilidade com as Demonstrações Financeiras de 2012.

O montante total de ajustamento à data da transição reflecte a diferença ocorrida nas Demonstrações Financeiras devido à adopção da NCRF-ESNL. Estes ajustamentos estão evidenciados em “Resultados Transitados”



3 Principais Políticas Contabilísticas

3.1 Bases de Apresentação

As BADF de finalidades estabelecem os requisitos globais que permitem assegurar a comparabilidade quer com as demonstrações financeiras de períodos anteriores da entidade, quer com demonstrações financeiras de outras entidades.

As demonstrações financeiras devem apresentar apropriadamente a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da entidade.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da actividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):

As demonstrações financeiras, excepto a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram preparadas utilizando o regime contabilístico do acréscimo.

Os efeitos das transacções e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respectivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.3 Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras (DF) estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer ao nível da classificação de itens nas DF, excepto quando ocorrem alterações significativas na natureza das operações da entidade ou uma revisão das respectivas demonstrações financeiras, que outra apresentação ou classificação seria mais



apropriada, tendo em consideração os critérios para a selecção e aplicação das políticas contabilísticas contidas na NCRF-ENSL. Que, neste caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4 Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afectada pela sua natureza e materialidade. A materialidade dependente da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5 Compensação

Os activos e passivos e os rendimentos e gastos são separadamente relatados.

A compensação quer na demonstração dos resultados quer no balanço, excepto quando a mesma reflita a substancia da transacção ou outro acontecimento, prejudica a capacidade dos utentes em compreender as transacções, outros acontecimentos e condições que tenham ocorrido e de avaliar os futuros fluxos de caixa da entidade.

3.1.6 Informação Comparativa

A informação comparativa é divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando o Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas são levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afectadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada;
- Razão para a reclassificação.



3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Activos Fixos Tangíveis

Os “Activos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou de produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos directamente atribuíveis às actividades necessárias para colocar os activos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida.

Os activos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos activos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam susceptíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	2%
Equipamento básico	16,66%
Equipamento de transporte	20%
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	16,66% e 20%
Outros Activos fixos tangíveis	16,66% e 25%

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada activo, assim como o seu respectivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de activos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação e encontram-se espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.



3.2.2 Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes activos não se destinam à produção de bens ou aos fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da actividade corrente.

As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respectivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se prevê gerarem benefícios económicos futuros acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

3.2.3 Investimentos financeiros

Os activos financeiros são mensurados ao custo menos perdas por imparidade, excepto o fundo de compensação do trabalho que está mensurado ao justo valor.

3.2.4 Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adopta como método de custeio dos inventários o FIFO (first in, first out). Os inventários que não sejam geralmente intermutáveis devem ser atribuídos custos individuais através do uso de identificação específica.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que se destinam a contribuir para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados não estão directamente relacionados com a capacidade de ela gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

3.2.5 Instrumentos Financeiros

Os activos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

**Clientes e outras contas a Receber**

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo menos qualquer perda por imparidade. As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objectiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respectivo valor actual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efectiva inicial, que será nula quando se perspectiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Activo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Activos não Correntes.

Outros activos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado livre e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transacção só podem ser incluídos na mensuração inicial do activo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus activos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objectiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

3.2.6 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos activos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios e doações ;
- outras variações nos fundos patrimoniais.



Handwritten signature and initials, possibly reading 'Luciano' and 'em atas'.

3.2.7 Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objecto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um acontecimento passado e que seja provável um exfluxo de recursos para liquidar a obrigação e possa ser feita uma estimativa fiável da quantia da obrigação.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam reflectir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, por não ser provável que venha a ocorrer um exfluxo de recursos para liquidar a obrigação ou a quantia da obrigação não pode ser mensurada com suficiente fiabilidade. Um passivo contingente é divulgado, a menos que seja remota a possibilidade de vir a ocorrer um exfluxo de recursos. Tal como os Passivos Contingentes, os Activos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável um influxo de contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras da entidade.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos

O tratamento contabilístico dos impostos sobre o rendimento é, salvo disposição específica, o método do imposto a pagar e são mensurados pela quantia que se espera que seja paga (ou recuperada) às autoridades fiscais usando as taxas e leis fiscais aprovadas à data do balanço.

No que diz respeito a transacções e outros acontecimentos reconhecidos directamente no Fundo Patrimonial, qualquer efeito fiscal relacionado é também directamente reconhecido no Fundo Patrimonial, caso em que o imposto corrente deve ser debitado ou creditado directamente nessa rubrica.

Nos termos da alínea b) n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas



(IRC) as instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas;

A isenção acima prevista não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das actividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observação continuada dos seguintes requisitos:

a) Exercício efectivo, a título exclusivo ou predominante, de actividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respectivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção;

b) Afectação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afectação, notificado ao director -geral dos impostos, acompanhado da respectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;

c) Inexistência de qualquer interesse directo ou indirecto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das actividades económicas por elas prosseguidas.”

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21,5% sobre a matéria colectável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da colecta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correcção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), excepto quando estejam em curso inspecções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2011 a 2014 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

3.2.9 Rédito

O rédito é reconhecido quando for provável que os benefícios económicos futuros fluirão para a entidade e esses benefícios possam ser fiavelmente mensurados.



O rédito é mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e de quantidades concedidas pela entidade.

Os juros são reconhecidos utilizando o regime de acréscimo, quando seja provável que os contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras da entidade associadas com a transacção fluam para a entidade e a quantia do redito possa ser fiavelmente mensurada.

3.2.10 Subsídios

Os subsídios do Governo, incluindo os subsídios não monetários, são inicialmente reconhecidos no balanço como componente dos Fundos Patrimoniais e subsequentemente imputados numa base sistemática a rendimentos durante os períodos necessários para balanceá-los com os gastos relacionados que se pretende que estes compensem, ou seja, na proporção das amortizações efectuadas em cada período.

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5 Activos Fixos Tangíveis

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de “Activos Fixos Tangíveis” do domínio público

Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2014 e de 2015, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

	2014					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	16.756,41	0,00	0,00	0,00	0,00	16.756,41
Edifícios e outras construções	1.054.265,52	3.642,87	0,00	0,00	0,00	1.057.908,39
Equipamento básico	282.418,39	0,00	0,00	0,00	0,00	282.418,39
Equipamento de transporte	198.124,99	0,00	0,00	0,00	0,00	198.124,99
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	65.174,13	0,00	0,00	0,00	0,00	65.174,13
Outros Activos fixos tangíveis	108.640,04	2.333,11	0,00	0,00	0,00	110.973,15
Total	1.725.379,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.731.355,46
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	403.518,08	16.931,63	0,00	0,00	0,00	420.449,71
Equipamento básico	258.298,60	10.277,38	0,00	0,00	0,00	268.575,98
Equipamento de transporte	192.402,58	5.261,20	0,00	0,00	0,00	197.663,78
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	60.829,13	1.539,29	0,00	0,00	0,00	62.368,42
Outros Activos fixos tangíveis	103.014,79	3.153,09	0,00	0,00	0,00	106.167,88
Total	1.018.063,28	37.162,59	0,00	0,00	0,00	1.055.225,77

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
Custo						
Terrenos e recursos naturais	16.756,41	0,00	0,00	0,00	0,00	16.756,41
Edifícios e outras construções	1.057.908,39	3.070,68	0,00	0,00	0,00	1.060.979,07
Equipamento básico	282.418,39	0,00	0,00	0,00	0,00	282.418,39
Equipamento de transporte	198.124,99	0,00	0,00	0,00	0,00	198.124,99
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	65.174,13	3.025,50	0,00	0,00	0,00	68.199,63
Outros Activos fixos tangíveis	110.973,15	13.531,23	0,00	0,00	0,00	124.504,38
Total	1.731.355,46	19.627,41	0,00	0,00	0,00	1.750.982,87
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	420.449,71	16.993,04	0,00	0,00	0,00	437.442,75
Equipamento básico	268.575,98	10.297,88	0,00	0,00	0,00	278.873,86
Equipamento de transporte	197.663,78	461,21	0,00	0,00	0,00	198.124,99
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	62.368,42	2.063,06	0,00	0,00	0,00	64.431,48
Outros Activos fixos tangíveis	106.167,88	5.430,82	0,00	0,00	0,00	111.598,70
Total	1.055.225,77	35.246,01	0,00	0,00	0,00	1.090.471,78



Os Activos Fixos Tangíveis não contemplam os valores correspondentes aos bens artísticos existentes nesta Instituição.

6 Propriedades de Investimento

No que concerne às “Propriedades de Investimento” os movimentos ocorridos, nos períodos de 2014 e 2015, foram os seguintes:

Descrição	2014					
	Saldo inicial	Aquisições	Alienações	Transferências	Variação do Justo Valor	Saldo Final
Terrenos	6.983,17	0,00	0,00	0,00	0,00	6.983,17
Edifícios	531.219,76	0,00	0,00	0,00	0,00	531.219,76
Total	538.202,93	0,00	0,00	0,00	0,00	538.202,93

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições	Alienações	Transferências	Variação do Justo Valor	Saldo Final
Terrenos	6.983,17	0,00	0,00	0,00	0,00	6.983,17
Edifícios	531.219,76	0,00	0,00	0,00	0,00	531.219,76
Total	538.202,93	0,00	0,00	0,00	0,00	538.202,93

Depreciações Acumuladas

Descrição	2014					
	Saldo inicial	Aquisições	Alienações	Transferências	Variação do Justo Valor	Saldo Final
Edifícios	531.219,76	0,00	0,00	0,00	0,00	531.219,76
Total	531.219,76	0,00	0,00	0,00	0,00	531.219,76

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições	Alienações	Transferências	Variação do Justo Valor	Saldo Final
Edifícios	531.219,76	0,00	0,00	0,00	0,00	531.219,76
Total	531.219,76	0,00	0,00	0,00	0,00	531.219,76

7 Acções Judiciais em Curso

A 31 Dezembro de 2015 Santa Casa da Misericórdia de Valença, tem a correr termos na Comarca de Viana do Castelo, sob o número 355/15.2T8VLN, Valença - Inst. Local - Sec. Comp. Gen. - J1, um processo executivo para pagamento da quantia certa de 5.407,00€, do qual é executado Vicente Fernandez Lago.

8 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2014				2015		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	5.076,82	138.822,86	349,54	2.619,57	141.437,90	390,70	3.961,09
Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	5.076,82	138.822,86	349,54	2.619,57	141.437,90	390,70	3.961,09
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				140.930,57			139.705,64
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

9 Rédito

Para os períodos de 2015 e 2014 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2015	2014
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	413.255,40	445.735,74
Quotas e joias	572,00	561,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	16.289,26	9.151,31
Rendas	67.038,58	67.042,84
Dividendos	0,00	0,00
Total	497.155,24	522.490,89

10 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos directivos, nos períodos de 2015 e 2014, foram de 7. Os órgãos directivos não usufruem de qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2014 foi de 77 e em 31/12/2015 foi de 76.



Empates

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2015	2014
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	745.394,69	700.265,38
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	160.853,26	147.110,70
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	3.984,61	3.706,31
Gastos de Acção Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	22.522,60	15.011,37
Total	932.755,16	866.093,76

11 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Os honorários faturados pelo Revisor Oficial de Contas, para 2015 e 2014, foram de 2.730,60€ em cada um dos períodos.

12 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

12.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2015 e 2014, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2015	2014
Investimentos em subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	66,44	66,44
Outros investimentos financeiros	1.805,63	1.275,22
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	1.872,07	1.341,66

12.2 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2015 e 2014 a rubrica "Clientes" encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2015	2014
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	2.002,78	2.902,72
Clientes e Utentes títulos a receber		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	3.822,81	3.822,81
Total	5.825,59	6.725,53

Nos períodos de 2015 e 2014 foram registadas as seguintes "Perdas por Imparidade":

Descrição	2015	2014
Clientes	0,00	0,00
Utentes	-3.822,81	-3.822,81
Total	-3.822,81	-3.822,81

12.3 Outras contas a receber

A rubrica "Outras contas a receber" tinha, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a seguinte decomposição:

Descrição	2015	2014
Remunerações a pagar ao pessoal	0,01	0,01
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	20.684,73	8.850,24
Outras operações	0	0
Outros Devedores	11.131,50	30.478,15
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	31.816,24	39.328,39

12.4 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a rubrica "Diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	2015	2014
Gastos a Reconhecer		
	5.137,29	5.435,27
Total	5.137,29	5.435,27
Rendimentos a Reconhecer		
	2.144,20	22.748,85
Total	2.144,20	22.748,85

12.5 Outros Activos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2015	2014
Activos Financeiros	148.652,89	0,00
Outros Activos Financeiros	186,00	183,71
Total	148.838,89	183,71

12.6 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2015 e 2014, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2015	2014
Caixa	1.199,79	1.874,72
Depósitos à ordem	220.877,93	552.731,71
Depósitos a prazo	912.697,64	800.000,00
Outros	0,00	0,00
Total	1.134.775,36	1.354.606,43

12.7 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	140.480,02	0,00	0,00	140.480,02
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	1.249.600,21	0,00	0,00	1.249.600,21
Resultados transitados	151.253,36	0,00	-25.784,11	125.469,25
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	154.222,47	0,00	-4.491,59	149.730,88
Total	1.695.556,06	0,00	-30.275,70	1.665.280,36

12.8 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2015	2014
Fornecedores c/c	28.718,31	29.742,54
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores facturas em recepção e conferência	0,00	0,00
Total	28.718,31	29.742,54

12.9 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de "Estado e outros Entes Públicos" está dividida da seguinte forma:

Descrição	2015	2014
Activo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	13.819,86	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	13.819,86	0,00
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	4.604,51	4.250,25
Segurança Social	18.386,87	16.293,10
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	22.991,38	20.543,35

Alterações contabilísticas das contas 2789000311, 2789000312 e 2789000313 para as contas 24321,24322 e 243231 por imperativo do próprio SNC.

Os valores respeitantes ao Estado encontram-se devidamente regularizados.

12.10 Outras Contas a Pagar

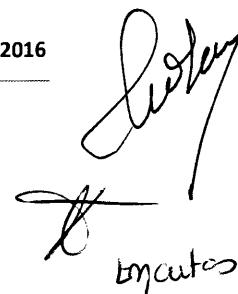
A rubrica "Outras contas a pagar" desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2015		2014	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal	0,00	4.757,39	0,00	3.603,02
Remunerações a pagar	0,00	4.384,28	0,00	3.502,67
Cauções	0,00	0,00	0,00	
Outras operações	0,00	373,11	0,00	100,35
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecedores de Investimentos	0,00	1.091,54	0,00	0,01
Credores por acréscimo de gastos	0,00	136.745,03	0,00	132.889,92
Outros credores	0,00	249.323,14	0,00	210.230,67
Total	0,00	391.917,10	0,00	346.723,62

12.11 Remunerações a Liquidar

Os "Outros passivos financeiros" em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 são os seguintes:

Descrição	2015	2014
Remunerações a Liquidar	132.765,94	125.108,83
Total	132.765,94	125.108,83



12.12 Subsídios, doações e legados à exploração

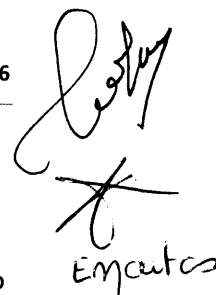
A Entidade reconheceu, nos períodos de 2015 e 2014, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2015	2014
Subsídios do Estado e outros entes públicos	722.384,77	722.840,11
Subsídios de outras entidades	21.104,93	12.994,91
Doações e heranças	0,00	0,00
Legados	0,00	0,00
Total	743.489,70	735.835,02

	Lar	Apoio	Creche	Jardim	Total	C Social	RSI	Vagas Emerg	RLIS	Total
Jan	24022,85	7313,40	10647,23	5225,40	47208,88	2325,00	5148,55	0,00	0,00	54682,43
Fev	24022,85	8907,10	10647,23	5225,40	48802,58	2100,00	6512,52	0,00	0,00	57415,10
Mar	26540,93	8086,19	10966,17	5051,22	50644,51	2325,00	7865,35	0,00	0,00	60834,86
Abr	24262,81	8102,23	10753,54	3831,96	46950,54	2520,00	7865,35	0,00	0,00	57335,89
Mai	26360,31	8102,23	10753,54	5051,22	50267,30	2570,00	7770,22	0,00	0,00	60607,52
Jun	24927,83	8102,23	10753,54	11521,08	55304,68	2535,00	7865,35	6274,59	0,00	71979,62
Jul	22814,28	8102,23	10753,54	6270,48	47940,53	2712,50	7865,35	0,00	0,00	58518,38
Ago	24262,81	8102,23	10753,54	3831,96	46950,54	2712,50	7738,51	0,00	0,00	57401,55
Set	25461,39	8102,23	10753,54	5051,22	49368,38	2625,00	7865,35	5088,85	0,00	64947,58
Out	23176,42	8102,23	10753,54	5747,94	47780,13	2712,50	7865,35	0,00	0,00	58357,98
Nov	22814,28	8102,23	8502,80	6270,48	45689,79	2625,00	7865,35	4011,26	0,00	60191,40
Dez	14485,25	8102,23	7092,21	5573,76	35253,45	0,00	7865,35	2432,90	0,00	45551,70
Estimativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2712,50	0,00	0,00	11.848,26	14560,76
Total	283152,01	97226,76	123130,42	68652,12	572161,31	30475,00	90092,60	17807,60	11.848,26	722.384,77

Os subsídios do Instituto de Emprego e Formação Profissional recebidos ao longo de 2014 e 2015 para Estágios foram os seguintes:

Estagiárias	2015	2014
Liliana Patrícia Fernandes	1.083,77	3.559,22
Sidneia Guimarães	0,00	402,45
Maria Helena Cruz	0,00	452,76
Sandra Silva Veloso	6.673,72	2.860,16
Eunice Vicente Pratas	6.673,72	2.860,16
Maria José Miranda Oliveira	6.673,72	2.860,16
Total	21.104,93	12.994,91



12.13 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014, foi a seguinte:

Descrição	2015	2014
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	63.027,79	77.240,48
Materiais	11.718,93	17.979,09
Energia e fluidos	90.683,97	104.496,20
Deslocações, estadas e transportes	436,48	244,06
Serviços diversos	42.332,83	46.436,68
Encargos Saúde C/ Utentes	22.707,47	23.096,99
Total	230.907,47	269.493,53

12.14 Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2015	2014
Rendimentos Suplementares	0,00	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	000
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	67.238,46	67.042,84
Outros rendimentos e ganhos	48.105,08	35.791,08
Total	115.343,54	102.833,92

12.15 Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2015	2014
Impostos	610,94	495,39
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes activos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	4.160,89	1.902,53
Total	4.771,83	2.397,92

12.16 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2015 e 2014 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2015	2014
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	0,00	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	6.676,36	0,00
Total	6.676,36	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	16.289,26	9.062,68
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	2,29	88,63
Total	16.291,55	9.151,31
Resultados Financeiros	9.615,19	9.151,31

12.17 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2015.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos susceptíveis de modificar a situação relevada nas contas.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2015 foram aprovadas pelo Conselho Administrativo/Administração/... em <Data Aprovação>

Valença, 24 de Fevereiro de 2016

O Técnico Oficial de Contas

A Direcção

Elgabell de Anunciação Dutra Greves

TCC 32189

PROVEDOR

TESOUREIRO