

Balanço em 31 de Dezembro de 2014

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2014	31 Dez 2013	Variância
ATIVO				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		1.934.343,32	1.940.800,05	-0,33%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		364,21	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		1.934.707,53	1.940.800,05	-0,31%
Ativo corrente				
Inventários		2.769,55	9.442,90	-70,67%
Clientes		6.265,86	1.000,00	526,59%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		85.559,05	83.802,93	2,10%
Diferimentos		3.806,68	787,66	383,29%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		376.377,81	356.728,53	5,51%
		474.778,95	451.762,02	5,09%
Total do Ativo		2.409.486,48	2.392.562,07	0,71%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		2.720,77	2.720,77	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		0,00	0,00	0,00%
Resultados transitados		1.046.064,79	1.020.412,04	2,51%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		811.682,83	802.432,71	1,15%
Resultado líquido do período		58.407,35	25.652,75	127,68%
Total do fundo de capital		1.918.875,74	1.851.218,27	3,65%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00%

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2014	31 Dez 2013	Variância
Passivo corrente				
Fornecedores		26.372,88	30.957,39	-14,81%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		11.056,58	9.229,89	19,79%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		394.356,66	450.463,87	-12,46%
Diferimentos		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		58.824,62	50.692,65	16,04%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		490.610,74	541.343,80	-9,37%
Total do Passivo		490.610,74	541.343,80	-9,37%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		2.409.486,48	2.392.562,07	0,71%

(1) - Euro

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2014

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2014	2013	
Vendas e serviços prestados		455.568,74	452.625,37	0,65%
Subsídios, doações e legados à exploração		485.312,47	444.421,40	9,20%
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00%
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00	0,00%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-182.139,26	-166.546,33	-9,36%
Fornecimentos e serviços externos		-180.484,52	-204.756,40	11,85%
Gastos com o pessoal		-470.118,40	-444.732,71	-5,71%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00%
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00%
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00%
Outros rendimentos e ganhos		31.315,02	28.793,20	8,76%
Outros gastos e perdas		-2.093,62	-7.778,89	73,09%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		137.360,43	102.025,64	34,63%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-81.803,72	-77.635,73	-5,37%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		55.556,71	24.389,91	127,79%
Juros e rendimentos similares obtidos		9.125,73	8.621,80	5,84%
Juros e gastos similares suportados		-6.275,09	-7.358,96	14,73%
Resultados antes de impostos		58.407,35	25.652,75	127,68%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		58.407,35	25.652,75	127,68%

(1) - Euro

MAPA DE CONTROLO DOS(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)

ANEXO ORÇAMENTÁRIO

CG

Conta de Gestão das Instituições Particulares
de Solidariedade Social

ANO	2014
NISS	20004316716
NTPC	502646403

[Handwritten signatures and initials]

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º (2)	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º (3)	TAXA DE AMORTIZ. (4)	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES					SALDO VALOR LIQ. ANO N-1 (9)	MOVIMENTOS NO ANO			SALDO VALOR LIQ. ANO N (14)	
					1.º a 3.º ANO (5)	4.º a 5.º ANO (6)	6.º ANO (7)	7.º ao 50.º ANO (8)	A débito (10)		A crédito (11)	A débito (12)	A crédito (13)		
593	SUBSÍDIOS														
5931	Programa Pares	2011	5721,48,02	2%	34328,88	0,00	0,00	0,00	537.819,14	11.442,96				526.376,18	
59311	Pares Infraestrutura	2011	47887,46	16,66%	23934,15	0,00	0,00	0,00	23.953,31	7.978,05				15.975,26	
59312	Pares Equip. Móvel	2011	57500,00	2%	3450,00	0,00	0,00	0,00	54.050,00	1.150,00				52.900,00	
5933	Município de Cabeceiras de Basto	2011	35122,50	2%	0,00				35.122,50	702,45				34.420,05	
59341	Novo Norte - Requalificação XXI	2014	229945,83	2%	9846,27	6.546,18	3.282,09	23.661,03	186.610,26	4.598,92				182.011,34	
5932	PIDDAC - Lar 1 Const. Edifício	2002													
	TOTAL SUBS.		942603,81		71559,3	6546,18	3282,09	23661,03	837555,206	25872,38				811.682,83	
43	Activos Fixos Tangíveis														
43321	PIDDAC Lar de Idosos		451633,02	0,02	3010,89	3010,89	3010,89	36.130,63	406.469,72					397.437,06	
43321	Pares e Munic. Cab. De Basto Edifício		1404006,55	0,02	84240,39				1.319.766,16					1.291.666,03	
43321	Edifício 1 - ON2 Requalificação XXI		60227,24	0,02	0,00				60.271,24					59.065,82	
4325	Pares Bens Móveis		100830,10	16,66%	50394,88				50.435,22					33.636,92	
	TOTAL DO INVESTIM.		2016740,91	33,33%	137646,2	3010,89	3010,89	36130,63	1836942,33					1.748.188,90	

e+f+g=<h+i+j+l

NOTA: O mapa deverá incluir todos os subsídios ainda por regularizar, assim como todos os investimentos por eles subsidiados e que ainda não estejam completamente amortizados.
Em cada sub-conta só deverão ser registados os valores com origem na mesma "Entidade" e para o mesmo investimento (Empreendimento).
As colunas para os valores das amortizações dos subsidiados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas no caso dos "Empreendimentos" incluírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas.

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE CAVÊS

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

(Montantes expressos em Euros)



1. Introdução

O Centro Social e Paroquial de Cavês (Centro Social) é uma Instituição Particular de Solidariedade Social sem fins lucrativos com três valências: lar de idosos, apoio domiciliário e creche.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

2.1. Base de Preparação

Estas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as disposições do SNC para as Entidades do Setor Não Lucrativo, emitidas e em vigor à data de 31 de dezembro de 2014. Foram preparadas de acordo com o princípio do gasto histórico, modificado, quando aplicável, pelo SNC para as Entidades do Setor Não Lucrativo.

2.2. Comparabilidade das Demonstrações Financeiras

Os elementos constantes nas presentes Demonstrações Financeiras são, na sua totalidade, comparáveis com os do exercício anterior.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

3.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os ativos tangíveis encontram-se valorizados ao gasto deduzido das depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade. Este gasto inclui o gasto estimado à data de transição para NCRF e os gastos de aquisição para ativos obtidos após essa data.

Jh
luz
Alfonsina
J.
Huda
Justina
JP

O gasto de aquisição inclui o preço de compra do ativo, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

As vidas úteis estimadas para os ativos fixos tangíveis mais significativos são conforme segue:

	Anos
Edifícios e Outras Construções	50 anos
Equipamento Administrativo	entre 3 e 6 anos
Equipamento Básico	6 anos
Equipamento de Transporte	5 anos
Outros Ativos Tangíveis	entre 4 e 6 anos

3.2. Utentes e Outras Contas a Receber

As rubricas de Utentes e Outras Contas a Receber têm um prazo médio de recebimento de 30 dias e não existem situações de créditos em mora.

3.3. Caixa e Equivalentes de Caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, depósitos bancários, conta garantia 10 anos (suporte do financiamento obtido para a construção do lar de idosos) e aplicações de tesouraria a curto prazo.

3.4. Passivos Financeiros

Na rubrica de Passivos Financeiros encontram-se incluídos os Fornecedores (com tempo médio de pagamento de 30 dias), não se verificando dívidas em mora.

3.5. Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos são inicialmente reconhecidos ao justo valor, líquido de gastos de transação e montagem incorridos. Os financiamentos são subsequentemente apresentados ao gasto amortizado sendo a diferença entre o valor nominal e o justo valor inicial reconhecida na demonstração dos resultados ao longo do período do empréstimo, utilizando o método da taxa de juro efetiva.

3.6. Gastos e Rendimentos

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

especialização dos exercícios. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes réditos e gastos são reconhecidas como ativos ou passivos, se qualificarem como tal.

4. Fluxos de Caixa

4.1. Desagregação dos Valores Inscritos na Rubrica de Caixa e em Depósitos Bancários

Em 31 de Dezembro de 2014, a rubrica de caixa e equivalentes de caixa apresenta os seguintes valores:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caixa	267,22	110,88
Depósitos Bancários	75.938,23	56.446,02
Conta Garantia 10 anos	300.000,00	300.000,00
Aplicações de Tesouraria	172,36	171,63
Caixa e Depósitos Bancários	<u>376.377,81</u>	<u>356.728,53</u>

5. Ativos Fixos Tangíveis

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2014 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos tangíveis – 2013

	<u>Edifícios e Outras Construções</u>	<u>Equip. Administ.</u>	<u>Equip. Básico</u>	<u>Equip. Transporte</u>	<u>Outros Ativos Tangíveis</u>	<u>Total</u>
1 de janeiro de 2013						
Custo de Aquisição	1.989.911,16	58.650,89	185.639,82	43.571,16	45.402,51	2.323.175,54
Depreciações Acumul.	113.554,74	27.685,27	70.307,59	41.640,58	43.052,92	296.241,10
Valor Líquido	<u>1.876.356,42</u>	<u>30.965,62</u>	<u>115.332,23</u>	<u>1.930,58</u>	<u>2.349,59</u>	<u>2.026.934,44</u>
31 de dezembro de 2013						
Adições	1.566,81		6.412,99			7979,80
Transferências e Abates					625	
Depreciações Exercício	35.059,05	7.599,74	23.798,73	1.930,58	1127,19	69.515,29
Valor Líquido	<u>1.842.864,18</u>	<u>23.365,88</u>	<u>97.496,49</u>	<u>0</u>	<u>1.222,40</u>	<u>1.965.398,95</u>

31 de dezembro de 2013

Custo de Aquisição	2.008.140,88	59.265,89	214.778,10	58.471,16	46.163,88	2.386.819,91
Depreciações Acumul.	(192.068,78)	(40.765,28)	(122.938,31)	(46.551,16)	(44.916,00)	(447.239,53)
Valor Líquido	1.816.072,10	18.500,61	91.839,79	11.920,00	1.247,88	1.939.580,38

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2013 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos tangíveis – 2014

	Edifícios e Outras Construções	Equip. Administ.	Equip. Básico	Equip. Transporte	Outros Ativos Tangíveis	Total
1 de janeiro de 2014						
Custo de Aquisição	2.008.140,88	59.265,89	214.778,10	58.471,16	46.163,88	2.386.819,91
Depreciações Acumul.	(192.068,78)	(40.765,28)	(122.938,31)	(46.551,16)	(44.916,00)	(447.239,53)
Valor Líquido	1.816.072,10	18.500,61	91.839,79	11.920,00	1.247,88	1.939.580,38
31 de dezembro de 2014						
Adições	60.271,24	3.255,04	5.636,48	2.500,00	4.903,90	76.566,66
Transferências e Abates						
Depreciações Exercício	(40.629,07)	(6.765,70)	(28.835,79)	(3.480,00)	(2.093,16)	(81.803,72)
Valor Líquido	19.642,17	(3.510,66)	(23.199,31)	(980,00)	2.810,74	(5.237,06)
31 de dezembro de 2014						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	62.520,93	220.414,58	60.971,16	51.067,78	2.463.382,67
Depreciações Acumul.	(232.697,85)	(47.530,98)	(151.774,10)	(50.031,16)	(47.009,16)	(529.043,25)
Valor Líquido	1.835.714,27	41.280,05	68.640,48	10.940,00	4.058,62	1.934.343,32

Handwritten signatures and initials:
 J.A.
 J. S. Pereira
 Huda
 J. S. Pereira
 D.

6. Estado e Outros Entes Públicos

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2014, os saldos de Estado e Outros Entes Públicos eram como segue:

	2014		2013	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Imposto s/ Rendimento – IRS		1.810,29		1.567,57
Contribuições Segurança Social		9.199,75		7.662,32
Fundos de Compensação		46,54		
Estado e Outros Entes Públicos	0,00	11.056,58	0,00	9.229,89

7. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2014 o Centro Social tem registado na rubrica de diferimentos os seguintes saldos:

	2014	2013
Seguros	3.806,68	787,66
Gastos a Reconhecer	3.806,68	787,66

8. Financiamentos Obtidos

O empréstimo bancário tem como garantia uma conta com o valor de 300.000,00 O empréstimo está negociado em euros.

	2014	2013
Empréstimo Bancário	361.356,66	417.463,87
	361.356,66	417.463,87


 ALP

 Hilda


11. Gastos com o Pessoal

Os gastos com o pessoal, incorridos durante o exercício de 2013 foram como segue:

	2014	2013
Remunerações		
Pessoal	387.454,72	336.929,39
Encargos Sociais		
Encargos s/ Remunerações	76.621,86	69.342,33
Outros Gastos Pessoal		
Seguros	3.937,44	4.705,59
Outros	2.104,38	33.755,40
Gastos com Pessoal	470.118,40	444.732,71







Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2014 e 2013 o número médio de pessoas ao serviço do Centro Social foi o seguinte:

	2014	2013
Diretora Técnica	1	1
Chefe de Serviço	1	1
Encarregado Geral	1	1
Administrativo	1	1
Ação Direta	35	33
Total	39	37

12. Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica de outros rendimentos e ganhos pode ser apresentada como se segue:

	2014	2013
Subsídio ao Investimento	25.872,38	25.169,93
Outros	5.422,64	34.608,09
Total	31.315,02	59.778,02

9. Prestações de Serviços

O montante das prestações de serviços, efetuadas totalmente no mercado interno, e reconhecido na demonstração dos resultados, é detalhado como segue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Lar de Idosos	412.447,50	420.118,54
Apoio Domiciliário	30.069,74	19.350,78
Creche	13.051,50	13.156,05
Prestações de Serviços	<u>455.568,74</u>	<u>452.625,37</u>

10. Fornecimento e Serviços Externos

O detalhe dos gastos com fornecimentos e serviços externos é como se segue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Honorários	36.987,57	24.191,46
Conservações e Reparações	27.699,35	28.216,26
Ferramentas e Utensílios	8.319,20	13.457,74
Eletricidade	39.996,29	40.369,37
Combustíveis	34.593,84	36.569,71
Outros Serviços	32.888,27	74.063,86
Fornecimento e Serviços Externo	<u>180.484,52</u>	<u>204.756,40</u>

/s/





13. Outros Gastos e Perdas

O detalhe da rubrica de outros gastos e perdas é apresentado no quadro seguinte:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impostos	1.757,49	1.368,71
Outros	336,13	6.410,18
Total	2.093,62	7.778,89

14. Gastos e Rendimentos Financeiros

O detalhe dos gastos e rendimentos financeiros dos exercícios de 2014 e 2013 é como segue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rendimentos Financeiros		
Juros Obtidos Dep. a Prazo	9.125,73	8.621,80
	9.125,73	8.621,80
Gastos Financeiros		
Juros Financiamento Bancário	6.275,09	7.358,96
	6.275,09	7.358,96

15. Eventos subsequentes

À presente data a Direção não tem conhecimento de quaisquer factos ou acontecimentos posteriores a 31 de dezembro de 2014 que justifiquem ajustamentos nestas demonstrações financeiras.

Cavês, 26 de abril de 2015


 Responsável

Acta número cento e trinta e sete

-----Aos trinta dias do mês de Abril, de dois mil e quinze, pelas vinte e duas horas reuniu, na Sede do Centro Social da Paróquia de Cavês, a Direcção do referido Centro, sob a presidência de Monsenhor José Augusto Gomes Ribeiro, na qualidade de Presidente, P. Jorge Agostinho Gomes Esteves, na qualidade de Vice-Presidente, Cecília Borges Pereira, Tiago Emanuel de Oliveira Mucha, António Rui Martins Gonçalves Fernandes primeiro Secretário, segundo secretário e Tesoureiro, respetivamente. -----

-----Ponto um – Leitura da acta da reunião anterior. -----

-----Ponto dois – Contas de Gerência do ano de dois mil e catorze.-----

-----Ponto três – Aprovação dos regulamentos internos das valências do Centro-----

-----Após a leitura da acta, passou-se ao ponto dois da agenda. O Conselho Fiscal apresentou as contas de gerência e foram analisados todos os documentos de despesa. O Conselho Fiscal informou a Direcção que emitiu parecer favorável à aprovação das Contas de Gerência do ano findo. De seguida, o Presidente da Direcção colocou o documento à votação, tendo sido aprovado por unanimidade. -----

-----Nada mais havendo a tratar, o Presidente quando eram vinte e três horas, declarou encerrada a reunião, da qual para constar se lavrou a presente acta que de imediato foi aprovada vai ser assinada pelos presentes, incluindo os membros do Conselho Fiscal. -----

O Secretário,

Cecília Borges Pereira

O Presidente,

José Augusto Gomes Ribeiro