

Balço em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variação
		31 Dez 2016	31 Dez 2015	
ATIVO				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		1.787.760,40	1.868.309,56	-4,31%
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		1.904,08	847,46	124,68%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		1.789.664,48	1.869.157,02	-4,25%
Ativo corrente				
Inventários		4.591,17	2.177,35	110,86%
Cientes		4.647,68	11.404,90	-59,25%
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		4.010,19	3.697,17	8,47%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Outras contas a receber		85.065,89	85.559,05	-0,58%
Diferimentos		3.975,66	2.501,45	58,93%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		479.350,98	511.203,48	-6,23%
		581.641,57	616.543,40	-5,66%
Total do Ativo		2.371.306,05	2.485.700,42	-4,60%
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		1.140.468,81	1.104.472,14	3,26%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		759.938,07	785.810,45	-3,29%
Resultado líquido do período		7.449,03	35.996,67	-79,31%
Total do fundo de capital		1.910.576,68	1.929.000,03	-0,96%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		278.633,62	337.027,07	-17,33%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%
		278.633,62	337.027,07	-17,33%

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2016	31 Dez 2015	Variância
Passivo corrente				
Fornecedores		36.272,35	24.710,21	46,79%
Adiantamentos de clientes		275,72	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		14.022,69	12.173,04	15,19%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		523,96	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		131.001,03	182.790,07	-28,33%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		182.095,75	219.673,32	-17,11%
Total do Passivo		460.729,37	556.700,39	-17,24%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		2.371.306,05	2.485.700,42	-4,60%

(1) - Euro

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2016

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		
		2016	2015	Variância
Vendas e serviços prestados		456.698,41	456.934,62	-0,05%
Subsídios, doações e legados à exploração		494.688,78	516.816,45	-4,28%
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		-192.112,05	-192.551,51	0,23%
Fornecimentos e serviços externos		-175.518,50	-181.071,41	3,07%
Gastos com o pessoal		-577.420,37	-500.175,83	-15,44%
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		90.561,66	26.403,68	242,99%
Outros gastos e perdas		-3.352,27	-8.363,52	59,92%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		93.545,66	117.992,48	-20,72%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-83.400,15	-84.468,20	1,26%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		10.145,51	33.524,28	-69,74%
Juros e rendimentos similares obtidos		549,62	7.130,83	-92,29%
Juros e gastos similares suportados		-3.246,10	-4.658,44	30,32%
Resultados antes de impostos		7.449,03	35.996,67	-79,31%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		7.449,03	35.996,67	-79,31%

(1) - Euro

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

ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gestão das Instituições Particulares de Solidariedade Social

ANO 2016

NISS 20004316716

NIPC 502646403

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 AO 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)	Doutros débitos e créditos (12)	
593	SUBSÍDIOS												
5931	Programa Pares	2011	572148,02	2%	34328,88	22885,92	0,00	0,00	514.933,22	11.442,96			503.490,26
59311	Pares Infraestrutura	2011	47887,46	16,66%	23934,15	15956,09	0,00	0,00	7.997,22	7.978,05			19,16
59312	Pares Equip. Móvel	2011	57500,00	2%	3450,00	2300,00	0,00	0,00	51.750,00	1.150,00			50.600,00
5933	Município de Cabeceiras de Basto	2014	35122,50	2%	1404,90				33.717,60	702,45			33.015,15
59341	Novo Norte - Requalificação XXI	2002	229945,83	2%	15075,63	9.197,83	4.598,92	23.661,03	177.412,42	4.598,92			172.813,50
5932	PIDDAC - Lar 1 Const. Edifício												

	TOTAL SUBS.		942603,81		78193,56	50339,84	4598,92	23661,03	785810,45	25872,38			759.938,07
43	Activos Fixos Tangíveis												
43321	PIDDAC Lar de Idosos		451633,02	0,02	27097,98	18065,32	9032,66	18.065,32	379.371,74				370.339,08
43321	Pares e Munic. Cab. De Basto Edifício		1404006,55	0,02	84240,39	56.160,26			1.263.605,90				1.235.525,76
43321	Edifício 1 - ON2 Requalificação XXI		60271,24	0,02	2410,85				57.860,39				56.654,97
4325	Pares Bens Móveis		100830,10	16,66%	50394,88	33.636,92			16.798,30				0,00

	TOTAL DO INVESTIM.		2016740,91		164144,11	107862,50	9032,66	18065,32	1717636,32				1.662.519,81

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 imobilizados e das reduções dos subsídios para os investimentos, deverão ser aumentadas no caso dos "Empreendimentos" incluírem imobilizados com mais taxas de amortização diferenciadas,

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'e b', 'Hyda.', and 'Frey'.

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE CAVÊS

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(Montantes expressos em Euros)

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.

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 2016. Foram preparadas de acordo com o princípio do gasto histórico, modificado, quando aplicável, pelo SNC para as Entidades do Setor Não Lucrativo.

1.2. Comparabilidade das Demonstrações Financeiras

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

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.

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.

Fluxos de Caixa

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

Em 31 de Dezembro de 2016, a rubrica de caixa e equivalentes de caixa apresenta os seguintes valores:

	2016	2015
Caixa	2.691,89	1.835,61
Depósitos Bancários	46.486,47	79.195,29
DP Garantido	430.000,00	430.000,00
Aplicações de Tesouraria	172,62	172,58
Caixa e Depósitos Bancários	511.203,48	511.203,48

Ativos Fixos Tangíveis

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2015 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos tangíveis – 2015

	Edifícios e Outras Construções	Equip. Administ.	Equip. Básico	Equip. Transporte	Outros Ativos Tangíveis	Total
1 de janeiro de 2015						
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)

Handwritten signatures and initials:
P
beato
Hydr.
F. J.
H. J.

1.1. 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.

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

1.2. 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.

1.3. Caixa e Equivalentes de Caixa

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

1.4. 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

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE CAVÊS

Valor Líquido	1.835.714,27	41.280,05	68.640,48	10.940,00	4.058,62	1.934.343,32
31 de dezembro de 2015						
Adições			2.492,96	14.291,48	269,97	17.054,41
Transferências e Abates						
Depreciações Exercício	(40.629,07)	(6.765,70)	(29.251,30)	(6.338,30)	(1.483,83)	(84.468,20)
Valor Líquido	(40.629,07)	(6.765,70)	(26.758,34)	7.953,18	(1.213,86)	(67.413,79)
31 de dezembro de 2015						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	62.520,96	222.907,54	75.262,64	51.337,75	2.480.441,01
Depreciações Acumul.	(273.326,92)	(54.296,68)	(181.025,40)	(56.369,46)	(48.492,99)	(613.511,45)
Valor Líquido	1.795.085,20	8.224,28	41.882,14	15.893,18	2.844,76	1.868.309,56

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2016 os movimentos registados em rubricas do ativo fixo tangível foram como segue:

Movimentos nos ativos tangíveis – 2016

	Edifícios e Outras Construções	Equip. Administ.	Equip. Básico	Equip. Transporte	Outros Ativos Tangíveis	Total
31 de dezembro de 2015						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	62.520,96	222.907,54	75.262,64	51.337,75	2.480.441,01
Depreciações Acumul.	(273.326,92)	(54.296,68)	(181.025,40)	(56.369,46)	(48.492,99)	(613.511,45)
Valor Líquido	1.795.085,20	8.224,28	41.882,14	15.893,18	2.844,76	1.868.309,56
31 de dezembro de 2016						
Adições		550,00	2.300,99			2.850,99
Transferências e Abates						
Depreciações Exercício	(40.629,07)	(6.875,20)	(28.073,76)	(6.338,30)	(1.483,82)	(83.400,15)
Valor Líquido	(40.629,07)	(6.325,20)	(25.772,77)	6.338,30	(1.482,82)	(80.548,16)
31 de dezembro de 2015						
Custo de Aquisição	2.068.412,12	63.070,96	225.208,53	75.262,64	51.377,75	2.483.292,00
Depreciações Acumul.	(313.955,99)	(61.171,88)	(209.099,16)	(62.707,76)	(49.976,81)	(696.911,60)
Valor Líquido	1.754.456,3	1.899,08	16.109,37	12.554,88	1.360,94	1.786.380,40

Investimentos em Curso 2016 – 1.380,00 €

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

Estado e Outros Entes Públicos

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2016, os saldos de Estado e Outros Entes Públicos eram como segue:

	2016		2015	
	Devedor	Credor	Devedor	Credor
Imposto s/ Rendimento – IRS		2.440,08		2.266,46
Contribuições Segurança Social		11.403,87		9.724,23
IVA Reembolsos	4.010,19		3.697,17	
Fundos de Compensação		178,74		182,35
Estado e Outros Entes Públicos	4.010,19	14.022,69	3.697,17	12.173,04

Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2016 o Centro Social tem registado na rubrica de diferimentos os seguintes saldos:

	2016	2015
Seguros	3.975,66	2.501,45
Gastos a Reconhecer	3.975,66	2.504,45
Programas IEFP	523,96	
Rendimentos a Reconhecer	523,96	2.504,45

Financiamentos Obtidos

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

Handwritten signatures and initials:
 B
 B
 J
 J
 J
 J

	2016	2015
Empréstimo Bancário	245.633,62	304.027,07
	245.633,62	304.027,07

Prestações de Serviços

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

	2016	2015
Lar de Idosos	416.985,61	413.918,58
Apoio Domiciliário	28.322,72	31.516,68
Creche	11.390,08	11.499,36
Prestações de Serviços	456.698,41	456.934,62

Fornecimento e Serviços Externos

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

	2016	2015
Honorários	24.754,49	40.074,44
Conservações e Reparações	28.995,31	37.732,58
Ferramentas e Utensílios	10.363,07	9.119,43
Eletricidade	46.122,76	38.277,52
Combustíveis	21.656,59	24.944,99
Outros Serviços	43.626,28	30.922,45
Fornecimento e Serviços Externo	175.518,50	181.071,41

Gastos com o Pessoal

Os gastos com o pessoal, incorridos durante o exercício de 2016 foram como segue:

	2016	2015
Remunerações		
Pessoal	465.101,10	411.221,03
Encargos Sociais		
Encargos s/ Remunerações	98.319,52	81.188,62
Outros Gastos Pessoal		
Seguros	5.355,98	4.293,25
Outros	8.643,77	3.472,93
Gastos com Pessoal	577.420,37	500.175,83

Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2015 e 2016 o número médio de pessoas ao serviço do Centro Social foi o seguinte:

	2016	2015
Diretora Técnica	1	1
Chefe de Serviço	1	1
Encarregado Geral	1	1
Administrativo	1	1
Ação Direta	42	36
Total	46	40

Subsídios e Doações

A rubrica de Subsídios e Doações pode ser apresentada como se segue:

	2016	2015
Comparticipação Seg Social	465.867,63	468.705,35
Programas IEFP	21.403,22	24.990,16
Outros (Doações)	7.147,93	23.120,94
Total	494.688,78	516.816,45

Outros Rendimentos e Ganhos

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

	2016	2015
Subsídio ao Investimento	25.872,38	25.872,38
Recuperação Garantia	60.843,00	
Outros	3.846,28	5.422,64
Total	90.561,66	31.315,02

Outros Gastos e Perdas

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

	2016	2015
Impostos Incobráveis	3.349,24	2.517,24
Outros	3,03	746,28
Total	3.352,27	8.363,52

Ata número cento e quarenta e oito

-----Aos vinte e dois dias do mês de Abril, de dois mil e dezassete, pelas vinte e duas horas reuniu, na Sede do Centro Social da Paróquia de Cavês, a Direção 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 ata da reunião anterior. -----

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

-----Após a leitura da ata, 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 Direção que emitiu parecer favorável à aprovação das Contas de Gerência do ano findo. De seguida, o Presidente da Direção 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 ata que de imediato foi aprovada vai ser assinada pelos presentes, incluindo os membros do Conselho Fiscal.

A direção,

José Augusto Gomes Ribeiro
Jorge Agostinho Gomes Esteves
Cecília Borges Pereira
Tiago Emanuel de Oliveira Mucha
António Rui Martins Gonçalves Fernandes