

ANEXO AO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS 2015

1- IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

CENTRO SOCIAL DA PAROQUIA DE POLVOREIRA, com sede na Rua da Escola 61, freguesia de Polvoreira, concelho de Guimarães, constituído em 23 de Março de 1999.

Tendo como actividades - CRECHE ;JARDIM DE INFANCIA ; ATL ;APOIO DOMICILIARIO ,CENTRO DE DIA E LAR .

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.4 - No exercício de 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 as norma Contabilística e de relato financeiro para as entidades do setor não Lucrativo. b) Quanto aos capitais próprios os mesmos integram agora os subsídios para investimento.

Na rubrica dos resultados transitados existe uma diferença de 1.679.904.24 € que foi originada pelas correções efetuadas em relação a 2014 que teve uma subida súbita em relação a 2013 por valores estarem mal abertos na contabilidade e agora fica a situação regularizada.

FUNDOS PATRIMONIAIS	2015	2014
FUNDOS	9975,96	9.975,96
RESERVAS	622.650,00	622.650,00
RESULTADOS TRANSITADOS	710.300,15	2.390.204,39
OUTRAS VARIAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS	2.938.580,79	1.300.207,65
RESULTADO LIQUIDO	-52.149,69	26.806,29
TOTAL DOS FUNDOS	4.229.357,21	4.349.844,29

3 – PRINCIPAIS POLITICAS CONTABILISTICAS

3-1 As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com a base de preparação das Demonstrações Financeiras.

Continuidade

Com base na informação disponível e nas expetativas futuras, a entidade continuará a laborar no futuro previsível, assumindo não haver intenção nem a necessidade de reduzir o nível das suas operações. No setor não lucrativo este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim na manutenção da atividade de prestação de serviços e na capacidade de atingir os seus fins.

Periodização económica

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorrerem, sendo registado contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras do período ou períodos com os quais se relacionem.

Consistência da apresentação

As demonstrações financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhe correspondem, exceto quando ocorram alterações significativas na natureza, nesse caso estão devidamente justificadas no Anexo.

Materialidade e agregação

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro.

Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e rendimentos, por esse facto não podem ser compensados.

Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de produção ou de aquisição, deduzidos das depreciações acumuladas, e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente inclui o custo de compra

Os gastos subsequentes com manutenção e reparação dos seus ativos são registados contabilisticamente como gasto do período económico, desde que não possam gerar benefícios futuros adicionais.

As depreciações são calculadas logo que o bem esteja em condições de ser utilizado.

ATIVOS FIXOS TANGIVEIS 2014

DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	AQUISIÇÕES / DOTAÇÕES	ABATES	TRANSFERENCIAS	REVALORIZAÇÕES	SALDO FINAL
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	350.000,00					350.000,00
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	2.927.917,39	83.709,20				3.011.626,59
EQUIPAMENTO BÁSICO	149.648,82	13.543,73				163.192,55
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	212.848,35					212.848,35
OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	48.120,12	965,55				49.085,67
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	319.856,42					319.856,42

ATIVOS FIXOS TANGIVEIS 2015

DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	AQUISIÇÕES / DOTAÇÕES	ABATES	TRANSFERENCIAS	REVALORIZAÇÕES	SALDO FINAL
TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	350.000,00					350.000,00
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	3.011.626,59	296.803.686,60				3.331.257,99
EQUIPAMENTO BÁSICO	163.192,55					163.192,55
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	212.848,35	30.000,00				242.848,35
OUTROS ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	49.085,67					49.085,67
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	319.856,42	575.870,63				319.856,42

Inventários

Os inventários estão elaborados ao custo de aquisição

INVENTÁRIOS

DESCRIÇÃO	2015		2014	
	COMPRAS	INVENTARIO FINAL	COMPRAS	INVENTARIO FINAL
MATERIAS PRIMAS SUBSIDIARIAS E CONSUMO	76.531,55	412,41	71.488,47	
TOTAL	76.531,55	412,41	71.488,47	
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATERIAS CONSUMIDAS	78.977,44		72.971,45	

Cientes e outros valores a receber

As contas de Clientes e Outros valores a receber estão reconhecidos pelo seu valor nominal.

Estas rubricas estão registadas no Balanço como Ativo Corrente.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado liquidam e regulamentado, são mensurados ao justo valor.

Caixa e depósitos bancários

A rubrica "Caixa e Depósitos Bancários" inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam facilmente ser mobilizados sem riscos significativos de valor.

Fornecedores e Outras Contas a Pagar

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

Financiamentos Obtidos

Empréstimos Obtidos

Os “Empréstimos Obtidos” encontram-se registados, no passivo, pelo seu valor nominal líquido de custos pela concessão desses empréstimos. Os “Encargos Financeiros” são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração de Resultados na rubrica de “Juros e Gastos Similares Suportados”.

A data de 31 de Dezembro existia uma conta caucionada no NOVO BANCO com o valor máximo de 100.000€, e ainda três empréstimos um no BES 241.407,37€, outro no Banco Popular de 952.400,90€ e outro no Banco Popular de 960.000,00€.

Estado e Outros Entes Públicos

Não existem dívidas ao estado e a Segurança Social em situação de mora, os valores referentes a esta rubrica são pagos dentro dos prazos estipulados.

Custo dos Empréstimos Obtidos

Descrição	2015			2014		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	20.240,68		20.240,68	18.549,85		18.549,85
Contas Caucionadas						

Inventarios

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 a rubrica inventários apresentava os seguintes valores

DESCRIÇÃO	2015		2014	
	COMPRAS	INVENTARIO FINAL	COMPRAS	INVENTARIO FINAL
MATERIAS PRIMAS SUBSIDIARIAS E CONSUMO	76.531,55	412,41	71.488,47	
TOTAL	76.531,55	412,41	71.488,47	
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATERIAS CONSUMIDAS	76.531,55	412,41	71.488,47	

REDITO

RÉDITOS

DESCRIÇÃO	2015	2014
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS		
MENSALIDADES UTENTES	428.595,46	328.646,15
SERVIÇOS SECUNDARIOS (Piscina; Dança e Outros)	27.691,54	

Subsídios do Governo e apoios do Governo

DESCRIÇÃO	2015	2014
SUBSIDIOS DE GOVERNO		
ISS, IP - CENTRO DISTRITAL	500.361,85	670.515,51
AUTARQUIAS	17.585,01	48.979,11

Benefícios dos Empregados

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 2015 foi de 51 e em 2014 foi de 51

Os gastos com o pessoal foram os seguintes

DESCRIÇÃO	2015	2014
REMUNERAÇÕES ORGÃOS SOCIAIS		
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	441.683,79	375.668,79
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	80.099,08	54.143,15
SEGURO ACIDENTES DE TRABALHO	3.183,07	3.021,51
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	4.779,59	1.526,77

Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não tem dívidas ao estado e segurança social em situação de mora, sendo os seus valores pagos dentro dos prazos estabelecidos.

Investimentos Financeiros

Anexo Ao Balanço

Nos períodos de 2015 e 2014 a entidade detinha os seguintes investimentos financeiros

DESCRIÇÃO	2015	2014
Outros Investimentos Financeiros		
Fundo de Compensação Salarial	1.340,44	752,77

Clientes Utentes

Para os períodos de 2015 e 2014 os valores foram os seguintes

DESCRIÇÃO	2015	2014
CLIENTES E UTENTES C/C		
CLIENTES	0	0
UTENTES	4.106,83	7649,74

Outras Contas a Receber

A rubrica "outras contas a receber" em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 tinha a seguinte composição

DESCRIÇÃO	2015	2014
Outros Devedores	0	0

Contas a Pagar

Diferimentos

Em 31 de Dezembro e rubrica diferimentos englobava os seguintes saldos

DESCRIÇÃO	2015	2014
Rendimentos a reconhecer	5.627,88	0
Cursos de Formação	0	0

Caixa e Depósitos à Ordem

A rubrica "Caixa e Depósitos à Ordem" em 31 de Dezembro continha os seguintes saldos

DESCRIÇÃO	2015	2014
Caixa	672.48	416.98
Depósitos à Ordem	611.590,66	149.448,98

Fundos Patrimoniais

Nos fundos patrimoniais ocorreram as seguintes variações

DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DIMINUIÇÕES	SALDO FINAL
FUNDOS	9.975,96			9.975,96
RESERVAS	622.650,00			622.650,00
RESULTADOS TRANSITADOS	2.312.791,31		1.602.491,16	710.300,15
OUTRAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS	1.300.207,65	1.712.596,61		3.012.804,26
TOTAIS	4.245.624,92	1.712.596,61	1.602.491,16	4.355.730,37

Anexo Ao Balanço

Na rubrica "Reservas" esta contabilizado o valor referente ao valor de matriz dos edificios do ATL no valor de 314.770,00€ e do edificio do Centro de Dia no valor de 307.880,00, valor de doaao por parte do Município de Guimarães, e aceite pela Direao do Centro Social, por ata datada de 09 de Junho de 2008.

O resultado Positivo de 2014, no montante de 26.806,29€ foi transferido para resultados transitados conforme deliberaao da Assembleia Geral.

Fornecedores

O saldo da rubrica "Fornecedores"  discriminado da seguinte forma

DESCRIAO	2015	2014
FORNECEDORES C/C	23.538,69	48.667,76
TOTAL	23.538,69	48.667,76

Estado e Outros Entes Publicos

DESCRIAO	2015	2014
Imposto s/ o Rendimento "IRC"	0	39,45
Imposto s/ o Rendimento "Retenao IRS"	-3.136,62	-3.224,13
Contribuioes Segurana Social	-18.030,14	-14.795,70
Fundo de Compensacao	-134,56	-8,64
TOTAL	21.301,32	17.989,02

Outras Contas a Pagar

A rubrica "outras contas a pagar" em 31 de dezembro de 2015 e 2014 tinha a seguinte composição

DESCRIÇÃO	2015	2014
Fornecedores de Investimento	223.671,80	329.447,35
Credores por acréscimos (Periodização económica)	0	0
Adiantamento por conta de vendas	0	0
Outros Credores	0	0

Subsídios à exploração

Foram contabilizados nos períodos de 2015 e 2014 os seguintes subsídios à exploração

DESCRIÇÃO	2015	2014
Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	528.010,90	587.944,67

Fornecimentos e Serviços Externos

A distribuição dos valores da rubrica "Fornecimento e Serviços Externos" nos períodos de 2015 e 2014 foi a seguinte

DESCRIÇÃO	2015	2014
SUBCONRATOS	4.413,91	2.955,26
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	139.157,77	90.475,13
MATERIAIS	10.347,11	50.302,86
ENERGIA E FLUIDOS	69.502,11	65.824,50
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	7.402,76	3.470,35
SERVIÇOS DIVERSOS	48.341,76	42.624,23

Anexo Ao Balanço

Outros Rendimentos e Ganhos

A rubrica "Outros Rendimentos e Ganhos" está distribuída da seguinte forma

DESCRIÇÃO	2015	2014
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	600,00	
OUTROS	14.715,96	129.164,61

Outros Gastos e Perdas

A rubrica "Outros Gastos e Perdas" encontra-se distribuída da seguinte forma

DESCRIÇÃO	2015	2014
Impostos	3.440,24	3.220,66
Outros	572,70	43.774,22


Resultados Financeiros

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

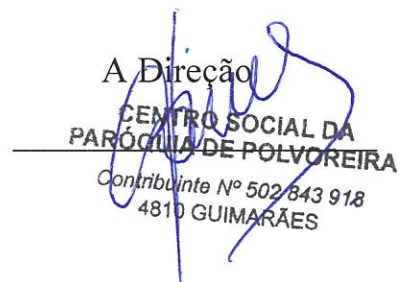
DESCRIÇÃO	2015	2014
Juros e Gastos Similares Suportados		
Juros suportados	48.660,53	116.959,17
Outros gastos e perdas de financiamento	4.601,05	2.056,61
Total	53.261,58	119.015,78
Juros e Ganhos Similares Obtidos		
Juros Obtidos	415,42	116,84
Total	415,42	116,84
Resultado Financeiro	-52.846,16	-118.898,94

Guimarães, 31 de Março de 2016

O Técnico Oficial de Contas



A Direção
CENTRO SOCIAL DA
PARÓQUIA DE POLVOREIRA
Contribuinte N° 502/843 918
4810 GUIMARÃES



Anexo Ao Balanço

Pág. 14

Balço

Balço em 31 de Dezembro de 2015

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		
		31 Dez 2015	31 Dez 2014	Variância
<u>ATIVO</u>				
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		3.988.771,05 ✓	0,00	0,00%
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00%
Propriedades de investimento		2.511.268,47 ✓	0,00	0,00%
Ativos intangíveis		0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros		1.947,66 ✓	0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
		6.501.987,18	0,00	0,00%
Ativo corrente				
Inventários		412,41 ✓	0,00	0,00%
Clientes		4.259,98 ✓	0,00	0,00%
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		159.292,45 ✓	0,00	0,00%
Diferimentos		5.627,88 ✓	0,00	0,00%
Outros ativos financeiros		0,00	0,00	0,00%
Caixa e depósitos bancários		612.263,14 ✓	0,00	0,00%
Ativos não corrente detidos para venda		0,00	0,00	0,00%
		781.855,86 ✓	0,00	0,00%
Total do Ativo		7.283.843,04 ✓	0,00	0,00%
<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>				
Fundos Patrimoniais				
Fundos		9.975,96 ✓	0,00	0,00%
Excedentes técnicos		0,00	0,00	0,00%
Reservas		622.650,00 ✓	0,00	0,00%
Resultados transitados		710.300,15 ✓	0,00	0,00%
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00%
Outras variações nos fundos patrimoniais		2.938.580,79 ✓	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-52.149,69 ✓	0,00	0,00%
Total do fundo de capital		4.229.357,21 ✓	0,00	0,00%
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00%
Provisões específicas		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		2.753.808,27 ✓	0,00	0,00%
Outras contas a pagar		0,00	0,00	0,00%

Balço

RUBRICAS	NOTAS	DATAS		Variância
		31 Dez 2015	31 Dez 2014	
		2.753.808,27	0,00	0,00%
Passivo corrente				
Fornecedores		23.538,69	✓ 0,00	0,00%
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00%
Estado e outros entes públicos		15.808,68	✓ 0,00	0,00%
Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros		0,00	0,00	0,00%
Financiamentos obtidos		0,00	0,00	0,00%
Diferimentos		8.533,56	✓ 0,00	0,00%
Outras contas a pagar		252.796,63	✓ 0,00	0,00%
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00%
		300.677,56	✓ 0,00	0,00%
Total do Passivo		3.054.485,83	✓ 0,00	0,00%
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		7.283.843,04	✓ 0,00	0,00%

(1) - Euro

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de Dezembro de 2015

UNIDADE MONETÁRIA (1)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS		Variância
		2015	2014	
Vendas e serviços prestados		456.287,00 ✓	0,00	0,00%
Subsídios, doações e legados à exploração		556.588,41 ✓	0,00	0,00%
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		-78.977,44 ✓	0,00	0,00%
Fornecimentos e serviços externos		-279.165,42 ✓	0,00	0,00%
Gastos com o pessoal		-524.260,24 ✓	0,00	0,00%
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		89.539,43 ✓	0,00	0,00%
Outros gastos e perdas		-4.012,94 ✓	0,00	0,00%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		215.998,80 ✓	0,00	0,00%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-215.302,75 ✓	0,00	0,00%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		696,05 ✓	0,00	0,00%
Juros e rendimentos similares obtidos		415,84 ✓	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportados		-53.261,58 ✓	0,00	0,00%
Resultados antes de impostos		-52.149,69 ✓	0,00	0,00%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0,00%
Resultado líquido do período		-52.149,69 ✓	0,00	0,00%

(1) - Euro