

ENTREGUE  
NÚCLEO DE ORÇAMENTO  
E CONTAS DE IPSS

PEÇAS FINAIS DE APRESENTAÇÃO DE CONTAS  
DAS  
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DE 2015

DENOMINAÇÃO: CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA DE FÁTIMA

MORADA ..... : RUA DA BANDEIRA

Nº: 639

LOCALIDADE: VIANA DO CASTELO

CONTRIBUINTE: 501 534 822

RESERVADO AOS SERVIÇOS

Dist. Conc. I.P.S.S.

--	--	--	--	--	--

FREGUESIA: SANTA MARIA MAIOR

CONCELHO: VIANA DO CASTELO

CÓDIGO POSTAL: 4900-561 VIANA DO CASTELO

ESPAÇO RESERVADO AO NÚCLEO DE ORÇAMENTO E CONTAS DE IPSS

PARECER:

DESPACHO:

VIANA DO CASTELO, 21 DE MARÇO DE 2016

A DIRECÇÃO:

---

---

---

---

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS:

---

## BALANÇO

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
Activo não corrente		1.569.555,42	1.610.532,50
Activos fixos tangíveis	5	1.147.666,27	1.180.452,64
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis	6	817,34	1.841,39
Investimentos financeiros	15	421.071,81	428.238,47
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outros			
Activo corrente		461.593,69	474.964,28
Inventários	9	226.953,27	224.599,34
Clientes e utentes	15	2.353,12	1.221,70
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	15	4.666,57	1.581,25
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber	15	93.125,83	108.858,69
Diferimentos		3.076,53	3.729,73
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	15	131.418,37	134.973,57
Outros			
Total do Activo		2.031.149,11	2.085.496,78
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
Fundos patrimoniais			
Fundos		2.527,29	2.527,29
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		829.279,14	852.089,45
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		814.401,62	833.305,48
Resultado líquido do período		- 41.033,64	- 22.810,31
Total do Fundo de Capital		1.605.174,41	1.665.111,91
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos			
Outras contas a pagar			
Outros			
Passivo corrente		425.974,70	420.384,87
Fornecedores	15	14.563,72	20.826,34
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	15	32.025,95	33.561,89
Accionistas / Sócios			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos		224.789,75	227.051,51
Outras contas a pagar	15	154.417,50	138.945,13
Outros passivos financeiros		177,78	
Outros			
Total do Passivo		425.974,70	420.384,87
Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo		2.031.149,11	2.085.496,78

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS DO ANO DE 2015

Unidade: Euro

Rendimentos e Gastos	Notas	2015	2014
Vendas e serviços prestados	10	207.970,93	211.944,07
Subsídios, doações e legados à exploração		852.708,20	835.877,57
ISS, IP - Centros Distritais	12	744.035,12	739.938,86
Outros		108.673,08	95.938,71
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade		195.950,00	235.529,50
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	- 172.651,47	- 179.266,91
Fornecimentos e serviços externos		- 407.390,69	- 436.454,05
Gastos com pessoal	16	- 704.011,72	- 658.572,12
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)	15	- 1.072,31	- 310,28
Aumentos/Reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		39.990,09	42.222,09
Outros gastos e perdas		- 3.079,35	- 3.154,58
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		8.413,68	47.815,29
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5, 6	- 48.545,86	- 69.579,35
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 40.132,18	- 21.764,06
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		- 40.132,18	- 21.764,06
Imposto sobre o rendimento do período	14	- 901,46	- 1.046,25
Resultado líquido do período		- 41.033,64	- 22.810,31

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA FÁTIMA

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS E POR CENTROS DE CUSTO DO ANO DE 2015

Rendimentos e Gastos	Jardim de Infância	Centro de Dia da Bandeira	Berço	Refeitório Social	Centro de Convívio	Centro de Dia da Abelheira
Vendas e serviços prestados	19.393,25	40.153,71	14.214,77	815,50	8.192,21	45.658,41
Subsídios, doações e legados à exploração	85.415,51	74.662,99	331.102,97	98.904,24	6.248,40	26.841,46
ISS, IP - Centros Distritais	72.834,69	48.060,96	294.880,24	91.533,60	6.248,40	16.433,91
Outros	12.580,82	26.602,03	36.222,73	7.370,64		10.407,55
Variação nos inventários da produção						
Trabalhos para a própria entidade		151.598,00	44.352,00			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	- 5.432,31	- 95.111,69	- 58.968,16			
Fornecimentos e serviços externos	- 32.136,37	- 66.046,49	- 87.130,53	- 119.285,80	- 3.531,96	- 27.142,01
Gastos com pessoal	- 78.248,18	- 96.337,50	- 228.922,89	- 23.421,65	- 15.429,21	- 49.290,80
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)						
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)						
Provisões (aumentos/reduções)						
Provisões específicas (aumentos/reduções)						
Outras imparidades (perdas/reversões)		- 1.072,31				
Aumentos/Reduções de justo valor						
Outros rendimentos e ganhos	2.834,98	7.371,28	22.112,70	2.629,36		3.712,73
Outros gastos e perdas	- 210,92	- 826,64	- 1.502,35	- 30,25	- 40,33	- 84,72
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	- 8.384,04	14.391,35	35.258,51	- 40.388,60	- 4.560,89	- 304,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 1.864,53	- 11.827,68	- 32.661,56	- 661,57		- 88,41
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	- 10.248,57	2.563,67	2.596,95	- 41.050,17	- 4.560,89	- 393,34
Juros e rendimentos similares obtidos						
Juros e gastos similares suportados						
Resultado antes de impostos	- 10.248,57	2.563,67	2.596,95	- 41.050,17	- 4.560,89	- 393,34
Imposto sobre o rendimento do período			- 109,26			
Resultado líquido do período	- 10.248,57	2.563,67	2.487,69	- 41.050,17	- 4.560,89	- 393,34

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE NOSSA SENHORA FÁTIMA

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS E POR CENTROS DE CUSTO DO ANO DE 2015

Unidade: Euro

Rendimentos e Gastos	Serviço de Apoio Domiciliário	Rendimento Social de Inserção	Escola de Música	Loja Social	TOTAL
Vendas e serviços prestados	52.595,60		8.467,00	18.480,48	207.970,93
Subsídios, doações e legados à exploração	120.226,52	93.916,80		15.389,31	852.708,20
ISS, IP - Centros Distritais	120.226,52	93.816,80			744.035,12
Outros		100,00		15.389,31	108.673,08
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					195.950,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				- 13.139,31	- 172.651,47
Fornecimentos e serviços externos	- 47.509,90	- 13.291,06	- 6.307,99	- 5.008,58	- 407.390,69
Gastos com pessoal	- 118.210,08	- 82.537,62		- 11.613,79	- 704.011,72
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)					
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)					
Provisões (aumentos/reduções)					
Provisões específicas (aumentos/reduções)					
Outras imparidades (perdas/reversões)					- 1.072,31
Aumentos/Reduções de justo valor					
Outros rendimentos e ganhos	123,80	1.205,24			39.990,09
Outros gastos e perdas	- 231,89	- 90,74		- 61,51	- 3.079,35
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6.994,05	- 797,38	2.159,01	4.046,60	8.413,68
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	- 582,92	- 606,30		- 252,89	- 48.545,86
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6.411,13	- 1.403,68	2.159,01	3.793,71	- 40.132,18
Juros e rendimentos similares obtidos					
Juros e gastos similares suportados					
Resultado antes de impostos	6.411,13	- 1.403,68	2.159,01	3.793,71	- 40.132,18
Imposto sobre o rendimento do período				- 792,20	- 901,46
Resultado líquido do período	6.411,13	- 1.403,68	2.159,01	3.001,51	- 41.033,64

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA

Unidade: Euro

Rubricas	Notas	Períodos	
		2015	2014
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		209.449,98	213.121,18
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		- 316.071,97	- 318.912,15
Pagamentos ao pessoal		- 694.735,03	- 680.659,07
Caixa gerada pelas operações		- 801.357,02	- 786.450,04
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		- 1.046,25	- 994,58
Outros recebimentos/pagamentos		795.143,62	759.780,92
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		- 7.259,65	- 27.663,70
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		- 6.520,09	- 12.306,40
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			164.231,01
Outros activos		- 6.398,70	
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		375,00	
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		6.094,35	
Outros activos		1.075,93	- 103.541,20
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		9.077,96	13.350,40
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		3.704,45	61.733,81
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Redução de fundos			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		- 3.555,20	34.070,11
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	15	134.973,57	100.903,46
Caixa e seus equivalentes no fim do período	15	131.418,37	134.973,57

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2015

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
01	JARDIM INFANTIL														
312	COMPRAS-MAT.PRIMAS	79,24	64,12	79,07	100,94	134,53	177,44	217,84	56,29	115,87	82,93	145,71	91,53	-1.345,51	
383	REG.INV.-MAT.PRIMAS	536,26	335,48	163,55	231,68	333,23	243,52	299,49	88,00	448,02	724,55	433,60	586,84	-4.424,22	
612	CMVMC-MAT.PRIMAS													5.432,31	5.432,31
621	SUBCONTRATOS	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00	1.166,00		13.992,00
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS	49,20	36,90	75,65	581,79	49,20	49,20	207,38	49,20	49,20	49,20	49,20	49,20		1.295,32
6222	PUBL.E PROPAGANDA					50,00		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	100,00		400,00
6224	HONORARIOS	155,20	191,05	265,70	231,05	310,55	191,05	132,55	132,55	132,55	249,55	286,55	343,75		2.622,10
6226	CONSERV.E REPARACAO		264,70	841,74	107,73		86,10		206,50	80,51	114,39		226,14		1.927,81
6228	OUT.S.ESPECIALIZADOS								8,67						8,67
6233	MATERIAL ESCRITORIO	182,72		72,57	9,56	58,49	12,20	84,79	124,47	161,64	127,71	79,90	25,20		939,25
6235	MATERIAL DIDACTICO	68,19	3,72	93,28	131,72	27,45	45,50		10,80	71,41	52,82	21,58	53,95		580,42
6237	PROD.HIG.L.CONFORTO	288,97	61,41	99,29	78,15	107,36	90,62	156,09	418,20	224,31	311,04	66,18			1.901,62
6238	OUTROS MATERIAIS		32,06	56,36	32,93	10,00	74,66	39,80	116,50	97,04	102,29	37,90	370,96		970,50
6241	ELECTRICIDADE		320,57	208,90	414,09	217,23	223,55	342,77	252,50	251,72	218,61	222,84	317,33		2.990,11
6242	COMBUSTIVEIS	-94,01	248,66		79,88	42,00	40,06	66,04	25,00		20,00	30,00			457,63
6243	AGUA	36,00				191,61		172,61	87,20			54,31	44,81		586,54
6244	GAS		28,44	24,44	26,53		23,29		3,78	15,20	15,01		12,68		149,37
6251	DESLOC.E ESTADAS						63,25	363,75	192,50				138,60		758,10
6262	COMUNICACAO	146,90	149,19	141,29	161,32	148,91	160,29	149,45	152,56	164,01	100,85	60,15	310,44		1.845,36
6263	SEGUROS	251,24		84,13											335,37
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS					68,70					60,00	100,00	147,50		376,20
6321	ORDENADOS	4.174,75	4.174,75	4.163,42	4.174,75	4.174,75	4.311,25	4.174,75	4.174,75	4.115,69	5.217,25	4.273,23	4.516,85		51.646,19
6323	SUB.FERIAS E NATAL						4.038,25						4.261,15		8.299,40
635	ENC.S/REMUNERACOES	1.049,70	958,47	921,69	926,24	926,23	1.842,22	947,80	921,00	1.060,45	1.167,61	972,08	2.044,81		13.738,30
636	SEGURO ACID.TRABALHO	191,77	191,77					149,80			149,18				682,52
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	196,69			63,19			63,19			63,19				386,26
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	684,97	262,60	103,66	113,38	113,27	179,29	213,16	89,15	793,80	188,37	231,78	522,08		3.495,51
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													1.864,53	1.864,53
6881	COR.REL.P.ANTERIORES			110,92											110,92
68911	GRAT.ESTIM.UTENTES	50,00		50,00											100,00
721	QUOTAS UTILIZADORES	1.865,75	1.082,23	1.532,01	1.302,44	1.452,13	1.519,88	2.174,83	1.163,37	1.450,27	1.365,72	1.578,39	2.906,23		19.393,25
7511	SUB.EXP.-CDSS	6.096,30	6.096,30	5.989,26	6.096,30	6.096,30	6.096,30	6.096,30	6.096,30	5.882,43	6.096,30	6.096,30	6.096,30		72.834,69
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS												158,98		158,98
753	D.H.-DONATIVOS	536,26	671,41	163,55	1.277,69	333,23	243,52	299,49	88,00	448,02	724,55	433,60	7.202,52		12.421,84
7871	I.N.F.-ALIENACOES									375,00					375,00
7881	COR.FAV.P.ANTERIORES				91,80										91,80
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS					1,76							1.064,52		1.066,28
7911	JUROS-DEPOSITOS												1.301,90		1.301,90
	TOTAL CENTRO	-715,48	-639,95	-1.036,84	137,30	-246,09	-5.158,04	-426,64	-977,95	-841,70	-2.043,98	-172,72	3.400,63	-1.527,11	-10.248,57







## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2015

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS	58,20	30,00	295,00		80,15	833,75	273,12	343,94	320,00		180,23	1.954,76		4.369,15
6321	ORDENADOS	12.059,14	11.685,69	11.565,57	11.568,90	11.591,28	11.643,53	11.612,65	12.052,34	12.006,60	14.204,19	12.440,08	13.338,46		145.768,43
6323	SUB.FERIAS E NATAL	108,67	42,26	42,26	42,26	474,62	10.243,07	355,07	317,67	318,41	43,92	1.279,10	12.078,52		25.345,83
634	INDEMNIZACOES	241,56					10,66		20,41						272,63
635	ENC.S/REMUNERACOES	3.077,47	2.808,47	2.720,45	2.750,95	2.919,35	5.032,32	2.761,04	2.952,72	2.898,01	3.230,10	3.138,40	5.855,33		40.144,61
636	SEGURO ACID.TRABALHO	511,41	511,41					399,47			397,82				1.820,11
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	327,81		101,48	105,31			105,31			105,31				745,22
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	2.079,80	1.274,25	986,89	1.124,74	1.440,40	1.411,17	814,90	1.299,95	1.091,75	706,04	828,82	1.220,57		14.279,28
63853	REM.ADIC.-ISENTAS	54,49	45,25	45,44	53,00	43,06	57,56	14,50	56,56	50,72	45,94	45,94	34,32		546,78
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													32.387,27	32.387,27
643	AMORT.A.INTANGIVEIS													274,29	274,29
6881	COR.REL.P.ANTERIORES	87,49		332,72						301,00					721,21
6888	OUT.N.ESPECIFICADOS		140,76		70,38			250,00	320,00						781,14
721	QUOTAS UTILIZADORES	587,33	1.044,80	692,90	763,28	728,09		1.420,99	492,66	900,52	657,71	622,52	1.071,47		8.982,27
725	SERV.SECUNDARIOS	360,00	335,00	425,00	355,00	330,00	395,00	517,50	332,50	477,50	580,00	562,50	562,50		5.232,50
74	TRAB.P/PROP.ENTIDADE	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00	3.696,00		44.352,00
7511	SUB.EXP.-CDSS	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	24.989,85	19.991,89		294.880,24
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS												264,97		264,97
753	D.H.-DONATIVOS	1.647,47	1.088,83	1.092,93	1.764,35	1.011,62	1.555,69	1.305,12	642,61	1.886,92	2.997,10	1.574,31	19.390,81		35.957,76
782	DESC.P.P.OBTIDOS								4,50	3,66					8,16
7881	COR.FAV.P.ANTERIORES	583,54			91,80					136,60					811,94
7883	IMP.SUB.INVESTIMENTO												17.287,52		17.287,52
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS		47,68			13,37							1.774,19		1.835,24
7911	JUROS-DEPOSITOS												2.169,84		2.169,84
TOTAL CENTRO		1.580,52	4.433,67	2.323,79	2.802,13	4.158,53	-10.395,34	3.400,02	3.220,05	5.375,54	2.522,66	2.942,49	12.689,53	-32.456,64	2.596,95
05 MUSICA															
6224	HONORARIOS	280,00	260,00	285,00	308,00	280,00	285,00	150,00		205,00	277,50	230,00	272,50		2.833,00
6226	CONSERV.E REPARACAO											94,12			94,12
6238	OUTROS MATERIAIS									23,37					23,37
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS	310,00	310,00	335,00	337,50	310,00	335,00	250,00		230,00	327,50	290,00	322,50		3.357,50
721	QUOTAS UTILIZADORES	814,50	889,00	840,00	831,50	852,00	798,00	508,00		539,00	835,00	835,00	725,00		8.467,00
TOTAL CENTRO		224,50	319,00	220,00	186,00	262,00	178,00	108,00		80,63	230,00	220,88	130,00		2.159,01
07 REFEITORIO SOCIAL															
621	SUBCONTRATOS	12.422,50	9.640,00	9.042,50	9.115,00	10.415,00	10.815,00	10.825,00	7.945,00	10.470,00	10.737,50	9.005,00	8.837,50		119.270,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA			10,80											10,80
6262	COMUNICACAO										5,00				5,00
6321	ORDENADOS	1.180,88	1.518,20	1.532,60	1.532,60	1.495,52	1.320,65	1.126,89	1.269,60	1.269,60	1.389,60	1.272,03	1.111,22		16.019,39
6323	SUB.FERIAS E NATAL					432,36	1.238,10						994,27		2.664,73
635	ENC.S/REMUNERACOES	274,58	331,91	333,53	341,19	446,00	556,87	243,40	286,80	274,23	300,15	271,58	459,09		4.119,33

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2015

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
636	SEGURO ACID.TRABALHO	63,92	63,93					49,93			49,73				227,51
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	90,33	18,46	11,53	47,04	136,97	19,33		58,20			2,83	6,00		390,69
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													661,57	661,57
6881	COR.REL.P.ANTERIORES			30,25											30,25
726	COMPART.UTENTES		36,00	62,00	7,00	120,00	73,00	152,00		162,00	62,00		141,50		815,50
7511	SUB.EXP.-CDSS	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80	7.627,80		91.533,60
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS												176,64		176,64
753	D.H.-DONATIVOS												7.194,00		7.194,00
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS												1.182,80		1.182,80
7911	JUROS-DEPOSITOS												1.446,56		1.446,56
TOTAL CENTRO		-6.404,41	-3.908,70	-3.271,41	-3.401,03	-5.178,05	-6.249,15	-4.465,42	-1.931,80	-4.224,03	-4.792,18	-2.923,64	6.361,22	-661,57	-41.050,17
10 CENTRO DE CONVIVIO															
621	SUBCONTRATOS	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00		1.848,00
6242	COMBUSTIVEIS		210,01	87,43	143,86	230,78	97,06	143,01	145,03	144,78	201,00	140,00	141,00		1.683,96
6321	ORDENADOS	556,56	1.082,56	1.082,56	1.082,56	1.082,56	1.136,11	556,56	557,17	526,75	829,73	1.084,67	1.155,88		10.733,67
6323	SUB.FERIAS E NATAL						1.029,01		19,41				734,28		1.782,70
634	INDEMNIZACOES								20,41						20,41
635	ENC.S/REMUNERACOES	121,29	234,70	234,70	234,70	234,70	468,74	121,15	125,77	114,05	179,22	234,28	417,77		2.721,07
636	SEGURO ACID.TRABALHO	31,96	31,97					24,97			24,86				113,76
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	5,01	4,00	4,00	4,00	4,00	5,01	4,33	5,68	1,27					37,30
63853	REM.ADIC.-ISENTAS	1,45	1,45	1,45	1,45	1,45	2,90	1,45	1,45	1,45	1,45	1,45	2,90		20,30
6881	COR.REL.P.ANTERIORES			40,33											40,33
721	QUOTAS UTILIZADORES	597,76	754,56	579,24	1.002,57	669,96	597,96	614,96	655,96	676,56	685,76	680,36	676,56		8.192,21
7511	SUB.EXP.-CDSS	515,00	515,00	532,10	520,70	520,70	520,70	520,70	520,70	520,70	520,70	520,70	520,70		6.248,40
TOTAL CENTRO		242,49	-449,13	-493,13	-97,30	-516,83	-1.774,17	130,19	147,74	254,96	-183,80	-413,34	-1.408,57		-4.560,89
12 SERV.A.DOMICILIARIO															
621	SUBCONTRATOS	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00	2.515,00		30.180,00
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS	49,20	36,90	75,64	581,79	49,20	49,20	207,38	49,20	49,20	49,20	479,70	49,20		1.725,81
6222	PUBL.E PROPAGANDA					50,00		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	100,00		400,00
6224	HONORARIOS	150,99	132,55	187,24	112,54	132,54	132,54	132,54	132,54	132,54	132,54	132,54	189,73		1.700,83
6226	CONSERV.E REPARACAO		57,20	515,89	559,20		93,55	232,29	150,28		484,16		512,08		2.604,65
6233	MATERIAL ESCRITORIO	175,97							47,62		127,68				351,27
6234	ARTIGOS PARA OFERTA			10,80							20,00		25,00		55,80
6237	PROD.HIG.L.CONFORTO	148,28							74,66						222,94
6238	OUTROS MATERIAIS						282,95				77,49		231,26		591,70
6242	COMBUSTIVEIS		626,34	403,80	302,47	274,38	305,73	260,25	220,64	280,95	186,27	296,72	237,82		3.395,37
6251	DESLOC.E ESTADAS												138,60		138,60
6261	RENDAS E ALUGURES	498,80	249,40	249,40	249,40	249,40	249,40	249,40	249,40	249,40	249,40	249,40			2.992,80
6262	COMUNICACAO	30,26	120,67	92,42	91,46	59,20	70,59	59,31	61,24	73,57	60,51	11,68	237,83		968,74



## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2015

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
7511	SUB.EXP.-CDSS	7.889,94	6.227,29	7.889,94	7.889,94	7.889,94	8.004,25	8.004,25	8.004,25	8.004,25	8.004,25	8.004,25	8.004,25		93.816,80
753	D.H.-DONATIVOS												100,00		100,00
7881	COR.FAV.P.ANTERIORES	1.072,69			91,80										1.164,49
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS										40,75				40,75
TOTAL CENTRO		1.280,85	-1.168,79	490,92	676,00	767,49	-3.353,07	787,03	1.304,33	1.000,79	1.455,61	1.362,07	-5.400,61	-606,30	-1.403,68
17 LOJA SOCIAL															
382	REG.INV.-MERCADORIAS	1.497,70	1.066,00	663,20	774,13	670,10	977,33	3.416,06	2.356,94		1.279,90	1.510,94	1.458,08	-15.670,38	
611	CMVMC-MERCADORIAS													13.139,31	13.139,31
6237	PROD.HIG.L.CONFORTO										50,51				50,51
6238	OUTROS MATERIAIS	115,12			12,06	9,69		17,07	9,90			2,07			165,91
6241	ELECTRICIDADE	18,06	16,14	14,47	11,25	13,65	13,93		13,52	13,38	12,55	13,38	26,05		166,38
6243	AGUA	7,06	6,04	14,47	6,04	3,50	10,49	4,26	11,27	3,50	3,50	3,50	3,50		62,66
6261	RENDAS E ALUGURES	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00	375,00		4.500,00
6262	COMUNICACAO	5,00	5,00		10,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00					45,00
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS					2,54	2,62	2,80		2,54	2,54	2,54	2,54		18,12
6321	ORDENADOS	745,19	551,29	386,50	386,50	386,50	386,50	698,00	928,33	860,19	703,00	593,00	569,75		7.194,75
6323	SUB.FERIAS E NATAL						386,50		256,00	552,30			506,75		1.701,55
635	ENC.S/REMUNERACOES	179,58	119,07	83,48	83,48	83,48	166,97	150,75	255,81	365,84	151,84	128,08	246,83		2.015,21
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	86,19								281,25					367,44
63853	REM.ADIC.-ISENTAS	28,22	19,07	14,50	14,50	14,50	29,00	29,00	42,50	27,55	21,75	21,75	72,50		334,84
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													160,85	160,85
643	AMORT.A.INTANGIVEIS													92,04	92,04
681	IMPOSTOS	3,79	3,10		3,10	3,10	6,88	3,79		3,10	3,10	3,10	3,10		36,16
6881	COR.REL.P.ANTERIORES	5,20		20,15											25,35
711	VENDAS MERCADORIAS	1.555,55	1.220,70	1.181,46	1.198,34	1.459,11	1.314,71	1.468,11	1.124,17	2.174,69	1.844,91	1.978,67	1.960,06		18.480,48
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50	187,50		2.250,00
753	D.H.-DONATIVOS												13.139,31		13.139,31
TOTAL CENTRO		-1.323,06	-752,51	-188,34	-290,22	79,55	-858,01	-3.046,12	-2.942,60	-127,46	-571,28	-487,19	12.022,77	2.278,18	3.793,71
18 FUNDO APOIO ADM															
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS		150,00		200,00										-350,00
753	D.H.-DONATIVOS	2.010,00	1.165,00	8.181,06	193,00	204,40	375,00	190,00	949,86	125,00	775,00	535,00	-14.703,32		
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS	324,80	570,00	1.445,78	750,00	370,00	100,00	602,76			333,55		-4.496,89		
7911	JUROS-DEPOSITOS	0,08	327,92	144,28	0,08		127,94		0,08	2.334,13		1.350,33	-4.284,84		
TOTAL CENTRO		2.334,88	2.212,92	9.771,12	1.143,08	574,40	602,94	792,76	949,94	2.459,13	1.108,55	1.885,33	-23.835,05		
19 CENTRO DIA ABELHEIRA															
621	SUBCONTRATOS	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00		15.840,00
6221	TRAB.ESPECIALIZADOS	49,20	36,90	75,64	581,79	49,20	49,20	207,37	49,20	49,20	49,20	49,20	49,20		1.295,30
6222	PUBL.E PROPAGANDA					50,00		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	100,00		400,00
6224	HONORARIOS	150,99	230,02	240,99	112,54	132,54	132,54	230,04	230,04	230,04	230,04	230,04	294,73		2.444,55

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL N.SRª.FATIMA

## EFECTIVO MENSAL - CENTRO DE CUSTOS - 2015

CC	Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Reg.Periodo	Total
6226	CONSERV.E REPARACAO		17,00		1.093,86				392,80		103,89		107,81		1.715,36
6233	MATERIAL ESCRITORIO	255,21	79,22	72,57		56,53			47,62	84,80	127,70	65,68	18,45		807,78
6234	ARTIGOS PARA OFERTA			10,82											10,82
6237	PROD.HIG.L.CONFORTO	21,20						10,22							31,42
6238	OUTROS MATERIAIS							24,00	9,90	49,26	101,89	27,10	163,79		375,94
6242	COMBUSTIVEIS		363,21	203,00	162,01	118,16	198,06	290,53	157,00	153,00	60,00	125,50	133,12		1.963,59
6251	DESLOC.E ESTADAS						31,25	143,75	22,50				138,60		336,10
6262	COMUNICACAO	18,66	54,00	33,50	68,35	46,69	65,91	48,19	49,92	59,00	47,90	13,83	223,77		729,72
6263	SEGUROS							100,47							100,47
6268	OUTROS SERV.DIVERSOS	202,98			488,88			116,40	220,20				62,50		1.090,96
6321	ORDENADOS	2.422,25	2.342,25	2.319,54	2.399,12	2.495,25	3.058,00	2.976,79	2.864,67	2.434,25	2.983,00	2.560,23	2.534,22		31.389,57
6323	SUB.FERIAS E NATAL						2.202,50	98,10	202,50			96,00	2.369,64		4.968,74
634	INDEMNIZACOES												23,36		23,36
635	ENC.S/REMUNERACOES	552,29	533,16	519,72	549,87	570,63	1.187,40	682,42	717,28	568,26	728,35	704,50	1.259,14		8.573,02
636	SEGURO ACID.TRABALHO	159,81	159,81					124,83			124,32				568,77
638	OUT.CUSTOS C/PESSOAL	196,69			213,24			63,18			63,18				536,29
63851	REM.ADIC.-SUJEITAS	134,67	126,09	86,58	146,57	146,57	236,70	84,39	253,65	196,67	389,07	605,37	824,72		3.231,05
642	DEP.ACT.F.TANGIVEIS													88,41	88,41
681	IMPOSTOS		14,15												14,15
6881	COR.REL.P.ANTERIORES			70,57											70,57
721	QUOTAS UTILIZADORES	4.290,78	4.490,24	4.859,59	4.063,81	3.751,91	4.285,07	3.835,02	2.686,56	2.825,46	3.900,04	3.473,22	3.196,71		45.658,41
7511	SUB.EXP.-CDSS	1.482,32	1.482,32	1.213,40	1.391,52	1.445,04	1.498,56	1.284,48	1.177,44	1.498,35	1.284,48	1.284,48	1.391,52		16.433,91
7515	SUB.EXP.-AUTARQUIAS												249,41		249,41
753	D.H.-DONATIVOS												10.158,14		10.158,14
7888	OUT.N.ESPECIFICADOS												1.670,14		1.670,14
7911	JUROS-DEPOSITOS												2.042,59		2.042,59
TOTAL CENTRO		289,15	696,75	1.120,06	-1.680,90	211,38	-2.697,93	-1.451,18	-2.723,28	-870,67	-1.194,02	-1.089,75	9.085,46	-88,41	-393,34
TOTAL GERAL		6.548,85	7.401,38	13.065,62	1.076,04	6.946,08	-35.457,57	-383,04	-1.448,93	9.886,91	-1.872,65	3.962,25	-3.665,19	-46.191,93	-40.132,18

## MAPA COMPARATIVO DE RESULTADOS LÍQUIDOS POR RESPOSTAS SOCIAIS E ACTIVIDADES

RESPOSTAS SOCIAIS E ACTIVIDADES	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		
	2015	2014	VARIAÇÃO
Jardim de Infância	- 10.248,57	- 24.877,54	14.628,97
Centro de Dia da Bandeira	2.563,67	32.950,49	- 30.386,82
Berço	2.487,69	15.529,08	- 13.041,39
Refeitório Social	- 41.050,17	- 50.748,91	9.698,74
Centro de Convívio	- 4.560,89	- 4.730,98	170,09
Centro de Dia da Abelheira	- 393,34		- 393,34
Serviço de Apoio Domiciliário	6.411,13	6.511,80	- 100,67
Rendimento Social de Inserção	- 1.403,68	- 3.508,72	2.105,04
Escola de Música	2.159,01	1.389,60	769,41
Loja Social	3.001,51	4.674,87	- 1.673,36
TOTAIS ::: .....	- 41.033,64	- 22.810,31	- 18.223,33

**ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
DO PERÍODO DE 2015**



## 1 - Identificação da entidade

O Centro Social Paroquial de Nossa Senhora de Fátima é uma instituição particular de solidariedade social, constituída em 29/03/1982, com sede na Rua da Bandeira, 639, 4900-561 Viana do Castelo, e tem como actividade a prestação de serviços sem fins lucrativos na área da acção social, nomeadamente: Centro de Acolhimento Temporário, Jardim de Infância, Centro de Dia, Centro de Convívio, Refeitório Social, Serviço de Apoio Domiciliário, Rendimento Social de Inserção e uma Loja Social. A estas actividades correspondem os CAE's 88990 - Outras actividades de apoio social sem alojamento, n. e., 87901 - Actividades de apoio social para crianças e jovens com alojamento, 88910 - Prestação de cuidados para crianças sem alojamento e 47790 - Comércio a retalho de artigos em 2ª mão, estabelecimento especializado.

## 2 - Referencial contabilístico na preparação das demonstrações financeiras

### 2.1 - Enquadramento

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), aprovada pelo Aviso nº 6726-B/2011, de 14 de Março.

### 2.2 - Derrogações ao disposto na NCRF-ESNL

Não houve qualquer derrogação ao disposto na norma acima referida.

## 3 - Principais políticas contabilísticas

### 3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

#### 3.1.1 - Activos fixos tangíveis

São mensurados pelo seu custo, que compreende o seu preço de compra, os gastos que haja com qualquer imposto de compra não reembolsável e ainda os custos directamente atribuíveis para colocar o activo na localização e condições necessárias para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida.

No caso de bens do activo fixo tangível atribuídos a título gratuito em que o custo pode ser desconhecido, os mesmos são mensurados ao justo valor ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade do doador.

#### 3.1.2 - Activos intangíveis

São mensurados pelo seu custo, quer aquando do seu reconhecimento quer após reconhecimento, o qual é determinado da mesma forma que o custo dos activos fixos tangíveis.

#### 3.1.3 - Custo dos empréstimos obtidos

O custo dos empréstimos obtidos compreende juros de descobertos bancários e de empréstimos obtidos, amortizações de custos acessórios incorridos em ligação com a obtenção de empréstimos, encargos financeiros com locações financeiras e diferenças de câmbio desfavoráveis provenientes de empréstimos obtidos em moeda estrangeira.

#### 3.1.4 - Inventários

São mensurados ao custo histórico. Esse custo inclui os custos de compra e os custos incorridos para colocar os inventários no seu local.

Os custos de compra incluem o preço de compra, impostos não recuperáveis e custos de transporte, manuseamento e outros custos directamente atribuíveis à aquisição dos mesmos. Os descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes deduzem-se na determinação dos custos de compra.

#### 3.1.5 - Rédito

O rédito é reconhecido pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, entendendo-se como tal o que é livremente fixado entre as partes contratantes numa base de independência.

#### 3.1.6 - Subsídios e outros apoios

Os subsídios monetários são mensurados pelo valor que se recebeu ou espera receber e os não monetários pelo seu justo valor.

#### 3.1.7 - Imposto sobre o rendimento

Os passivos ou activos por impostos correntes são mensurados pela quantia que se espera pagar ou receber das autoridades fiscais usando as taxas e as leis fiscais à data de aprovação do balanço.

### 3.1.8 - Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros tais como clientes, fornecedores, contas a receber, contas a pagar ou empréstimos bancários são mensurados ao custo menos perda por imparidade.

Os instrumentos financeiros negociados em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, reconhecendo-se as variações deste por contrapartida de resultados do período.

### 3.1.9 - Benefícios dos empregados

As obrigações decorrentes dos benefícios a curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada, por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o respectivo pagamento.

### 3.2 - Principais pressupostos relativos ao futuro

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Instituição, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

Os eventos ocorridos após a data do balanço que afectem o valor dos activos e passivos existentes à sua data são considerados na preparação das demonstrações financeiras do período. Esses eventos, se significativos, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

### 3.3 - Principais fontes de incerteza

Na preparação das demonstrações financeiras, a Instituição adoptou certos pressupostos e estimativas que afectam os activos e passivos, rendimentos e gastos relatados.

As estimativas contabilísticas mais significativas reflectidas nas demonstrações financeiras incluem: vidas úteis dos activos fixos tangíveis e intangíveis, análises de imparidade, nomeadamente de contas a receber e de inventários e provisões.

As estimativas foram feitas com base na melhor informação disponível à data da preparação das demonstrações financeiras e com base no melhor conhecimento e na experiência de eventos passados e/ou correntes. No entanto, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações a essas estimativas, que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras, serão corrigidas na demonstração de resultados de forma prospectiva.

## 4 - Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificou qualquer alteração quer nas políticas contabilísticas quer nas estimativas e também não se constatou a existência de qualquer erro que possa ser classificado de relevante.

## 5 - Activos fixos tangíveis

A mensuração dos activos fixos tangíveis baseou-se no método do custo, conforme referido no ponto 3.1.1.

As depreciações destes activos são calculadas segundo o método da linha recta, utilizando-se para o efeito as taxas máximas previstas no Decreto Regulamentar n.º 25/2009, de 14 de Setembro, para bens adquiridos após 01 de Janeiro de 2012, por se considerar que representam satisfatoriamente a vida útil estimada dos bens.

O processo de depreciação inicia-se quando o activo esteja disponível para uso, isto é, quando estiver na localização e condições necessárias para que seja capaz de operar na forma pretendida.

A informação exigida nas divulgações quanto à quantia escriturada bruta, depreciações, imparidades e a quaisquer outros movimentos ocorridos no período em activos fixos tangíveis constam do seguinte mapa:

Descrição dos Movimentos	Outros Activos Fixos Tangíveis							Total
	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Activos fixos em curso	Adiantamentos por conta de AFT	
Quantia bruta escriturada inicial	1.311.551,78	281.170,42	203.315,57	100.081,51	86.079,55	117.207,18		2.099.406,01
Depreciações acumuladas iniciais	301.168,66	257.590,11	194.452,23	92.656,32	73.086,05			918.953,37
Perdas por imparidade acumuladas iniciais								
Quantia líquida escriturada inicial	1.010.383,12	23.580,31	8.863,34	7.425,19	12.993,50	117.207,18		1.180.452,64
Movimentos do período:								
Aquisições/aumentos		2.322,06	2.400,00	2.149,64	650,47	6.398,70		13.920,87
Acréscimo por revalorização								
Alienações			2.493,99					2.493,99
Abates								
Outras (transferência de contas)								
Transf. dos activos fixos tangíveis em curso (+ ou -)								
Depreciações do período	24.688,08	6.337,28	5.255,00	3.715,54	6.711,34			46.707,24
Diminuição deprec. acum. por alienação ou abate			2.493,99					2.493,99
Perdas por imparidade do período								
Reversões e perdas por imparidade no período								
Quantia bruta escriturada final	1.311.551,78	283.492,48	203.221,58	102.231,15	86.730,02	123.605,88		2.110.832,89
Depreciações acumuladas finais	325.856,74	263.927,39	197.213,24	96.371,86	79.797,39			963.166,62
Perdas por imparidade acumuladas finais								
Quantia líquida escriturada final	985.695,04	19.565,09	6.008,34	5.859,29	6.932,63	123.605,88		1.147.666,27

## 6 - Activos intangíveis

Os activos intangíveis existentes foram todos adquiridos externamente e a vida útil dos mesmos é finita, estando a ser amortizados a uma taxa de 33,33%. O método de amortização usado é o método da linha recta.

A quantia bruta escriturada, as amortizações acumuladas e as imparidades acumuladas no início e no fim do período, bem como a reconciliação da quantia escriturada no começo e no fim do período encontra-se relevada no seguinte quadro:

Descrição dos Movimentos	Programas de computador	Outros activos intangíveis	Activos intangíveis em curso	Adiantamentos por conta de activos intangíveis	Total
Quantia bruta escriturada inicial	4.701,30				4.701,30
Depreciações acumuladas iniciais	2.859,91				2.859,91
Perdas por imparidade acumuladas iniciais					
Quantia líquida escriturada inicial	1.841,39				1.841,39
Movimentos do período:					
Aquisições/aumentos	814,57				814,57
Acréscimo por revalorização					
Alienações					
Abates					
Outras (transferência de contas)					
Transferência dos activos fixos intangíveis em curso (+ ou -)					
Depreciações do período	1.838,62				1.838,62
Correcção às depreciações acumuladas (+ ou -)					
Diminuição depreciações acumuladas por alienação ou abate					
Perdas por imparidade do período					
Reversões e perdas por imparidade no período					
Quantia bruta escriturada final	5.515,87				5.515,87
Depreciações acumuladas finais	4.698,53				4.698,53
Perdas por imparidade acumuladas finais					
Quantia líquida escriturada final	817,34				817,34

## 7 - Locações

Não se aplica.

## 8 - Custo dos empréstimos obtidos

Não se aplica.

## 9 - Inventários

Os inventários existentes à data do balanço foram mensurados ao custo histórico, sendo o FIFO o método de custeio utilizado para as saídas.

As restantes divulgações relacionadas com inventários encontram-se patentes no seguinte quadro:

Descrição	Mercadorias	Matérias primas, subsidiárias e de consumo	Activos biológicos	Total
Inventários iniciais	221.878,50	2.720,84		224.599,34
Compras	318,76	113.177,32		113.496,08
Reclassificação e regularização de inventários	15.670,38	45.838,94		61.509,32
Inventários finais	224.331,17	2.622,10		226.953,27
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	13.536,47	159.115,00		172.651,47
Ajustamentos/perdas por imparidade do período em inventários				
Ajustamentos/perdas por imparidade acumuladas em inventários				
Reversão de ajustamentos por imparidade do período em inventários				
Inventários escriturados pelo justo valor menos os custos de vender				
Inventários dados como penhor de garantia de passivos				
Adiantamentos por conta de compras				

## 10 - Rédito

O rédito proveniente da venda de bens só é reconhecido quando todas as seguintes condições estiverem satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade do bem tenham sido transferidos para o comprador;
- A posse e o controlo efectivo dos bens seja plenamente do comprador;
- A quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- Seja provável que os contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras com a transacção fluam para a entidade; e
- Os custos incorridos ou a incorrer com a transacção possam ser fiavelmente mensurados.

O rédito que envolva a prestação de serviços só é reconhecido quando todas as seguintes condições estiverem satisfeitas:

- A quantia de rédito possa ser fiavelmente mensurada;
- Seja provável que os contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras com a transacção fluam para a entidade;
- A fase de acabamento à data do balanço possa ser fiavelmente mensurada; e
- Os custos incorridos com a transacção e os custos para concluir a transacção possam ser fiavelmente mensurados.

O rédito proveniente do uso por outros de activos da entidade que produzam juros, royalties e dividendos é reconhecido apenas quando satisfizer as seguintes condições:

- Seja provável que os contributos para o desenvolvimento das actividades presentes e futuras com a transacção fluam para a entidade; e
- A quantia do rédito possa ser fiavelmente mensurada.

Os juros são reconhecidos segundo o regime do acréscimo e os dividendos quando for estabelecido o direito do accionista receber o pagamento.

O rédito é composto pelas diversas categorias que a seguir se discriminam:

- Venda de bens: 18.480,48 €;
- Prestação de serviços: 189.490,45 €; e
- Juros: 6.960,89 €.

## 11 - Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Não se aplica.

## 12 - Subsídios do governo e apoios do governo

Os subsídios relacionados com activos fixos tangíveis e intangíveis, incluindo os subsídios não monetários, são apresentados no balanço como componente dos Fundos Patrimoniais e imputados como rendimentos do exercício na proporção das depreciações e amortizações efectuadas em cada período.

Os subsídios relacionados com rendimentos concedidos para assegurar uma rentabilidade mínima ou compensar déficits de exploração de um dado exercício imputam-se como rendimentos desse exercício, salvo se se destinarem a financiar déficits de exercícios futuros.

A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras encontram-se reflectidas no seguinte quadro:

Natureza	Balanço		Demonstração de Resultados	
	Conta	Valor	Conta	Valor
Subsídios à Exploração:				
Instituto de Segurança Social, IP	-	-	7511	744.035,12
Instituto de Emprego e Formação Profissional	-	-	7512	4.115,88
Autarquias Locais	-	-	7515	3.100,00
Sub-total dos subsídios à exploração				751.251,00
Subsídios ao Investimento:				
Instituto de Segurança Social, IP - PIDDAC	5931	100.327,30	7883	3.191,57
Instituto de Segurança Social, IP - FSS	5931	12.469,92	7883	498,80
POEFDS	5931	179.048,38	7883	4.263,06
Estado - Subsídio Paineis Solares	5931		7883	2.350,12
Sub-total dos subsídios ao investimento		291.845,60		10.303,55
Total		291.845,60		761.554,55

Relativamente ao valor reconhecido, como rendimento do período, do subsídio do “Instituto de Segurança Social, IP”, e o valor efectivamente recebido no período, apresentamos a seguinte conciliação:

Subsídio à exploração do ISS, IP	Jardim de Infância	Centro de Dia da Bandeira	Berço	Refeitório Social	Centro de Convívio	Centro de Dia da Abelheira	Serviço de Apoio Domiciliário	Rendimento Social de Inserção	Total
Total do subsídio reconhecido como rendimento de 2015	72.834,69	48.060,96	294.880,24	91.533,60	6.248,40	16.433,91	120.226,52	93.816,80	744.035,12
Subsídio recebido em 2015, referente a anos anteriores (7881)								1.072,69	1.072,69
Subsídio recebido a mais em 2015 e a devolver em 2016							6.946,84		6.946,84
Valor efectivamente recebido durante 2015	72.834,69	48.060,96	294.880,24	91.533,60	6.248,40	16.433,91	127.173,36	94.889,49	752.054,65
Valor descontado para o Fundo de Reestruturação do Sector Solidário:.....									577,79
Valor líquido efectivamente recebido:.....									751.476,86

Relativamente ao RSI recebemos 1072,69 € referentes a anos anteriores, 2013 e 2014, valores que não tinham sido estimados por nós. No entanto, existe a possibilidade de a Segurança Social ter feito este processamento ainda em 2014, visto esta importância ter sido recebida no início de Janeiro de 2015, e não constar dos subsídios pagos pela mesma em 2015 mas sim em 2014.

## 13 - Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não se aplica.

## 14 - Impostos sobre o rendimento

O imposto estimado é decorrente na sua totalidade de impostos correntes do período, no valor de 901,46 €, o qual resulta da aplicação da taxa de IRC de 21,5% sobre a matéria colectável apurada nas actividades desenvolvidas por esta instituição sujeitas ao referido imposto.

O mesmo imposto foi reconhecido directamente nos fundos patrimoniais.

Durante o período não houve reconhecimento de quaisquer ajustamentos de impostos correntes do período anterior.

## 15 - Instrumentos Financeiros

A sua mensuração é realizada conforme o ponto 3.1.8.

À data de cada relato financeiro avaliam-se todos os activos financeiros mensurados ao custo por forma a verificar se existem situações de imparidade, bem como os activos e passivos financeiros que possam estar em situação passível de desreconhecimento. Desreconhece-se um activo financeiro se ocorrerem as seguintes situações:

- Os direitos contratuais aos fluxos de caixa resultantes do activo financeiro expiram; ou
- A entidade transfere para outra parte todos os riscos significativos e benefícios relacionados com o activo financeiro.

O desreconhecimento do passivo financeiro realiza-se quando a obrigação estabelecida no contrato seja liquidada, cancelada ou expire.

Os instrumentos financeiros, valorizados ao justo valor encontram-se discriminados no quadro seguinte:

Descrição	Valor nominal	Valor de mercado
M.G. - Unidades de participação fundo capital CEMG	4.563,00	3.011,58

No quadro abaixo discriminam-se alguns dos activos e passivos financeiros:

Descrição	Mensurados ao custo	Mensurados ao justo valor	Imparidades acumuladas
Activos Financeiros:	95.478,95		
Clientes e utentes	2.353,12		
Outras contas a receber	93.125,83		
Passivos Financeiros:	169.159,00		
Fornecedores	14.563,72		
Outras contas a pagar	154.417,50		
Outros Passivos Financeiros (Saldos credores Clientes)	177,78		

Discrimina-se ainda no seguinte quadro a rubrica "Caixa e Depósitos Bancários", em 31 de Dezembro de 2015 e 2014:

Descrição	31-12-2015	31-12-2014
Caixa	2.349,62	2.629,22
Depósitos à ordem	129.068,75	132.344,35
Total	131.418,37	134.973,57

## 16 - Benefícios dos empregados

O número médio de empregados durante o período foi de 57, repartidos pelos vários centros de custo conforme ilustrado no seguinte quadro:

Descrição	Jardim de Infância	Centro de Dia da Bandeira	Berço	Refeitório Social	Centro de Convívio	SAD	Centro de Dia da Abelheira	RSI	Loja Social	Total
N.º médio funcionários a 100%	5	2	16	1	1	9	3	5		42
Os restantes funcionários prestam serviços aos vários centros de custo e apresentam a seguinte repartição:										
Educadora Social de 1ª		70,00%			30,00%					100,00%
Cozinheira de 1ª		30,00%		30,00%		40,00%				100,00%
Escriturária de 1ª		50,00%	25,00%		5,00%	20,00%				100,00%
Rececionista de 1ª		50,00%						50,00%		100,00%
Sociólogo de 1ª		50,00%			25,00%		25,00%			100,00%
Ajudante de Cozinha	50,00%					50,00%				100,00%
Chefe de Departamento		50,00%	25,00%					25,00%		100,00%
Tec. Sup. Serv. Social 2ª				30,00%		45,00%	25,00%			100,00%
Ajudante de Cozinha		50,00%	50,00%							100,00%
Ajudante de Cozinha	45,00%		30,00%				25,00%			100,00%
Ajudante Cozinha		50,00%	50,00%							100,00%
Enfermeira		40,00%				40,00%	20,00%			100,00%
Motorista de 2ª		50,00%				50,00%				100,00%
Ajudante de Cozinha			50,00%	50,00%						100,00%
Motorista de 2ª		70,00%			20,00%	10,00%				100,00%
N.º médio de funcionários repartidos	1	6	2	1	1	3	1		1	15
N.º médio total de funcionários	6	8	18	2	2	12	4	5	1	57

A Direcção para o triénio de 2015/2018 foi proposta ao Bispo da Diocese de Viana do Castelo pelo Padre Artur Rodrigues Coutinho, Pároco de Nossa Senhora de Fátima, e foi aprovada pelo mesmo por Provisão de 09 de Março de 2015, tendo tomado posse em 21 de Março de 2015. No quadro abaixo releva-se a composição da Direcção anterior e da nova Direcção:

Cargo	Até 20/03/2015	A partir de 21/03/2015
Presidente	Padre Artur Rodrigues Coutinho	Padre Artur Rodrigues Coutinho
Vice-Presidente	José Franco de Castro	José Franco de Castro
1.º Secretário	Joaquim de Sousa Arantes da Silva	Joaquim de Sousa Arantes da Silva
2.º Secretário	Matilde Rosa Arantes Silva Passos Sousa	Matilde Rosa Arantes Silva Passos Sousa
Tesoureiro	António Valeriano Abreu Mota	Camilo da Torre Correia
Vogal	Manuel Oliveira Martins	Manuel Oliveira Martins
Vogal	Gílio Bazenga Mão-Cheia	Lina Maria Dias Fonseca
Vogal	Maria Judite Ribeiro Cruz Pereira	-
Vogal	Camilo da Torre Correia	-

Os membros dos órgãos directivos não auferem qualquer tipo de remuneração.

17 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais

Não se aplica.

18 - Outras informações

18.1 - N.º Médio de utentes das respostas sociais

Respostas sociais	Jardim de Infância	Centro de Dia da Bandeira	Berço	Refeitório Social	Centro de Convívio	Centro de Dia da Abelheira	Serviço de Apoio Domiciliário	Rendimento Social de Inserção
N.º de utentes (acordo)	35	40	20	36	10	14	43	-
N.º Médio de utentes	40	36	19	72	10	13	41	-

## PARECER

O Conselho Fiscal do Centro Social Paroquial de Nossa Senhora de Fátima, depois de ter examinado convenientemente as demonstrações financeiras referentes ao exercício de 2015 apresentadas pela Direcção, e atento à actividade desenvolvida ao longo do exercício pelos seus elementos, é de parecer que as mesmas, por não merecerem quaisquer reparos, devam ser aprovadas.

Viana do Castelo, 21 de Março de 2016