

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2016

Instituição 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 48,00

Nº Médio de Funcionários: 12,00

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados		85.114,37	87.106,60
Subsídios, doações e legados à exploração		147.354,94	143.587,10
ISS, IP – Centros Distritais		135.002,77	125.876,63
Outros		12.352,17	17.710,47
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-22.030,59	-23.269,93
Fornecimentos e serviços externos		-25.867,76	-22.372,51
Gastos com pessoal		-154.147,86	-164.714,55
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		11.342,14	7.910,44
Outros gastos e perdas		-1.671,54	-288,59
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		40.293,90	27.958,56
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-20.932,24	-20.724,63
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		19.361,66	7.233,93
Juros e rendimentos similares obtidos		315,50	385,55
Juros e gastos similares suportados		-132,27	-427,96
Resultado antes de impostos		19.544,89	7.191,52
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		19.544,89	7.191,52

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2016

Instituição 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 1104 - ESTABELECIMENTO DE EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 116,00

Nº Médio de Funcionários: 23,00

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados		200.840,78	186.490,83
Subsídios, doações e legados à exploração		201.277,61	163.474,10
ISS, IP – Centros Distritais		187.534,32	137.950,56
Outros		13.743,29	25.523,54
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-47.801,45	-48.364,28
Fornecimentos e serviços externos		-45.943,43	-41.676,16
Gastos com pessoal		-302.426,67	-256.251,43
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		6.288,77	8.632,46
Outros gastos e perdas		-3.163,84	-933,62
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		9.071,57	11.371,90
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-17.921,76	-17.219,40
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-8.850,19	-5.847,50
Juros e rendimentos similares obtidos		602,88	736,76
Juros e gastos similares suportados		-252,77	-817,82
Resultado antes de impostos		-8.500,10	-5.928,56
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-8.500,10	-5.928,56

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2016

Instituição 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 1135 - CATL - C/ EXTENSÃO DE HORÁRIO C/ ALMOÇO

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 46,00

Nº Médio de Funcionários: 3,00

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados		25.991,29	26.612,61
Subsídios, doações e legados à exploração		45.416,87	38.704,82
ISS, IP – Centros Distritais		37.870,92	32.036,55
Outros		7.545,95	6.668,27
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-15.138,31	-15.558,83
Fornecimentos e serviços externos		-19.831,89	-17.068,09
Gastos com pessoal		-71.188,90	-56.452,61
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	-162,68
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		1.102,24	5.292,53
Outros gastos e perdas		-1.285,11	-521,02
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-34.933,81	-19.163,27
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-8.011,26	-5.598,55
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-40.945,07	-24.761,82
Juros e rendimentos similares obtidos		252,33	2.595,87
Juros e gastos similares suportados		-105,78	-342,29
Resultado antes de impostos		-40.798,52	-22.498,24
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-40.798,52	-22.498,24

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2016

Instituição 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Equipamento: 2000 - CRECHE JARDIM DA REGIA

Resposta Social/Actividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 33,00

Nº Médio de Funcionários: 12,00

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados		62.397,53	63.858,04
Subsídios, doações e legados à exploração		108.026,23	117.853,27
ISS, IP – Centros Distritais		98.970,83	104.889,88
Outros		9.055,40	12.983,59
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-16.150,67	-17.059,23
Fornecimentos e serviços externos		-18.817,08	-16.401,34
Gastos com pessoal		-113.006,00	-120.752,60
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		8.314,94	5.799,17
Outros gastos e perdas		-1.225,41	-211,57
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		29.539,53	33.085,74
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-15.345,47	-15.193,27
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		14.194,06	17.892,47
Juros e rendimentos similares obtidos		231,30	282,64
Juros e gastos similares suportados		-96,96	-313,73
Resultado antes de impostos		14.328,40	17.861,38
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		14.328,40	17.861,38

Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2016

Instituição: 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Número RS/Actividades agregadas: 4

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados		374.343,97	364.068,08
Subsídios, doações e legados à exploração		502.075,65	463.619,29
ISS, IP – Centros Distritais		459.378,84	400.733,42
Outros		42.696,81	62.885,87
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-101.121,02	-104.252,27
Fornecimentos e serviços externos		-110.260,17	-97.518,10
Gastos com pessoal		-640.769,43	-598.171,19
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	-162,68
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		27.048,09	27.634,60
Outros gastos e perdas		-7.345,90	-1.954,80
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		43.971,19	63.262,93
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-60.210,73	-58.735,85
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-16.239,54	-5.472,92
Juros e rendimentos similares obtidos		1.401,99	4.000,82
Juros e gastos similares suportados		-587,78	-1.901,80
Resultado antes de impostos		-15.425,33	-3.373,90
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-16.425,33	-3.373,90

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2016

Instituição: 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		526.747,08	551.844,47
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Activos intangíveis		4.013,98	3.556,85
Investimentos financeiros		662,88	449,18
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		531.423,92	555.850,50
Activo corrente			
Inventários		11.642,98	10.698,94
Clientes		0,00	41,38
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		1.596,81	2.419,06
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		2.188,00	2.196,00
Outras contas a receber		64.768,61	56.243,03
Diferimentos		0,00	2.398,14
Outros activos financeiros		1.924,88	1.924,88
Caixa e depósitos bancários		230.929,39	235.434,13
Outros		0,00	0,00
		313.050,67	311.355,56
Total do Activo		844.474,59	867.206,06
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		11.487,25	11.487,25
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		445.323,90	448.697,80
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais		209.735,94	223.700,11
		666.547,09	683.885,16
Resultado líquido do período		-15.425,33	-3.373,90
Total do fundo de capital		651.121,76	680.511,26
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		0,00	0,00

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2016

Instituição: 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Passivo corrente			
Fornecedores		12.806,09	19.177,95
Adiantamentos de Clientes		0,00	878,28
Estado e outros entes públicos		28.853,63	26.304,93
Acionistas / Sócios		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		15.044,83	8.985,20
Diferimentos		20.566,89	28.224,30
Outras contas a pagar		0,00	103.124,14
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Outros		116.081,39	0,00
		193.352,83	186.694,80
Total do Passivo		193.352,83	186.694,80
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		844.474,69	867.206,06

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2016

Instituição: 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		379.355,09	385.513,83
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-225.412,16	-211.323,36
Pagamentos ao pessoal		-410.049,53	-400.495,17
Caixa gerada pelas operações		-256.106,60	-246.304,70
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		828.484,12	784.517,82
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		672.377,52	538.213,12
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-8.108,27	-8.108,27
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		13.964,39	15.269,38
Juros e rendimentos similares		1.401,99	4.000,82
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		9.258,11	11.161,93
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		5.000,00	5.000,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		1.662,95	813,88
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-587,28	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		6.076,67	5.813,88
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		587.711,30	555.188,93
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		235.434,13	305.922,75
Caixa e seus equivalentes no fim do período		230.929,39	235.434,13

CENTRO SOCIAL CANDAL-MARCO

Anexo

Índice

1	Identificação da Entidade	4
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	4
3	Principais Políticas Contabilísticas	5
3.1	Bases de Apresentação	5
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	6
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	10
5	Ativos Fixos Tangíveis	10
6	Ativos Intangíveis	11
7	Locações.....	12
8	Custos de Empréstimos Obtidos.....	13
9	Inventários	13
10	Rédito.....	14
11	Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	14
12	Subsídios do Governo e apoios do Governo.....	14
13	Efeitos de alterações em taxas de câmbio.....	14
14	Imposto sobre o Rendimento	15
15	Benefícios dos empregados	15
16	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	15
17	Outras Informações	15
17.1	Investimentos Financeiros	15
17.2	Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	16
17.3	Clientes e Utentes.....	16
17.4	Outras contas a receber.....	17
17.5	Diferimentos	17
17.6	Outros Ativos Financeiros	17
17.7	Caixa e Depósitos Bancários	17
17.8	Fundos Patrimoniais	18
17.9	Fornecedores	18
17.10	Estado e Outros Entes Públicos	18
17.11	Outras Contas a Pagar.....	18
17.12	Subsídios, doações e legados à exploração	19
17.13	Fornecimentos e serviços externos	19
17.14	Outros rendimentos.....	19

17.15 Outros gastos	20
17.16 Resultados Financeiros	20
17.17 Acontecimentos após data de Balanço.....	20



1 Identificação da Entidade

A CENTRO SOCIAL CANDAL-MARCO é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de associação com estatutos publicados no Diário da República n.º , Série II, com sede em LARGO GOMES FREIRE, 1/3, 4400-168 VILA NOVA DE GAIA. Tem como atividade para que possa prosseguir os seguintes objetivos:

- Facilitar a conciliação da vida familiar e profissional do agregado familiar;
- Colaborar com a família numa partilha de cuidados e responsabilidades em todo o processo evolutivo da criança;
- Assegurar um atendimento individual e personalizado em função das necessidades específicas de cada criança;
- Prevenir e despistar precocemente qualquer inadaptação, deficiência ou situação de risco, assegurando o encaminhamento mais adequado;
- Proporcionar condições para o desenvolvimento integral da criança, num ambiente de segurança física e afetiva;
- Promover a articulação com outros serviços existentes na comunidade.

Para a realização dos seus objetivos, são atribuições do CENTRO SOCIAL CANDAL-MARCO

- Cuidados adequados à satisfação das necessidades da criança;
- Nutrição e alimentação adequada, qualitativa e quantitativamente, à idade da criança, sem prejuízo de dietas especiais em caso de prescrição médica;
- Cuidados de higiene pessoal;
- Atendimento individualizado, de acordo com as capacidades e competências das crianças;
- Atividades pedagógicas, lúdicas e de motricidade, em função da idade e necessidades específicas das crianças;
- Disponibilização de informação, à família, sobre o funcionamento da creche e desenvolvimento da criança.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2016 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma

Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Setor Não Lucrativo é composto por:

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

3 Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

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

3.1.1 Regime do Acréscimo (periodização económica):

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

3.1.2 Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, assume-se que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações.

3.1.3 Compreensibilidade

As Demonstrações Financeiras são de fácil compreensão da informação que relatam e são fundamentadas quando da sua decisão.



3.1.4 Relevância

3.1.5 Materialidade

3.1.6 Fiabilidade

A informação apenas é fiável e reflete os fatos consolidados e comprovados.

3.1.7 Representação Fidedigna

A fiabilidade da informação está adquirida com a representação fidedigna das transações e outros acontecimentos que se pretende relatar.

3.1.8 Substância sobre a forma

Os acontecimentos são contabilizados de acordo com a sua substância e realidade económica.

3.1.9 Neutralidade

A informação é neutra. As opiniões e preconceitos são atitudes que enviesam a tomada de decisão.

3.1.10 Prudência

Mantem-se rigorosa análise de forma não subavaliar ou sobreavaliar os acontecimentos, não criar reservas ocultas, nem provisões excessivas.

3.1.11 Plenitude

As demonstrações financeiras respeita os limites de materialidade e de custo.

3.1.12 Comparabilidade

A informação comparativa é divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior.

3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Fluxos de Caixa

Os valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários estão desagregados, para melhor compreensão.

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os Ativos Intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Projetos de Desenvolvimento	
Programas de Computador	3
Propriedade industrial	
Outros Ativos Intangíveis	

3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

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

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

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta/do saldo decrescente/das unidades de produção em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	
Edifícios e outras construções	20
Equipamento básico	4 a 8
Equipamento de transporte	3
Equipamento biológico	
Equipamento administrativo	3 a 8
Outros Ativos fixos tangíveis	3 a 8

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

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

3.2.4 Bens do património histórico e cultural

Não Existem.

3.2.5 Propriedades de Investimento

Não Existem.

3.2.6 Investimentos financeiros

São os investimentos correntes.

3.2.7 Inventários

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado

3.2.8 Instrumentos Financeiros

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

Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Cientes e outras contas a Receber

Os Clientes e as Outras contas a receber encontram-se registadas pelo seu custo.

Outros ativos e passivos financeiros

Os instrumentos financeiros são mensurados a custo nominal.

Caixa e Depósitos Bancários

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

Fornecedores e outras contas a pagar

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

3.2.9 Fundos Patrimoniais

A rubrica Fundos constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os Fundos Patrimoniais são compostos por:

- fundos acumulados e outros excedentes;

3.2.10 Provisões

Não são efetuadas.

3.2.11 Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

Os Empréstimo Obtidos encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os Encargos Financeiros são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica "Juros e gastos similares suportados".

Locações

Os contratos de locações (leasing) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob o qual o contrato é realizado; ou

3.2.12 Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar. Este, inclui as tributações autónomas.

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC).

4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

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

5 Ativos Fixos TangíveisOutros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2015					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	635.718,96	0,00				635.718,96
Equipamento básico	169.990,32	3.691,22				173.681,54
Equipamento de transporte	1.750,00	0,00				1.750,00
Equipamento biológico	68.422,61	13.170,22	477,96			81.114,87
Equipamento administrativo	0,00					0,00
Outros Ativos fixos tangíveis	17.538,11					17.538,11
Total	893.420,00	16.861,44	477,96	0,00	0,00	909.803,48
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	96.959,45	32.084,49				129.043,94



Equipamento básico	127.813,22	13.304,29				141.117,51
Equipamento de transporte	583,28	583,28				1.166,55
Equipamento biológico	0,00	0,00				
Equipamento administrativo	61.779,29	9.284,49				71.063,78
Outros Ativos fixos tangíveis	14.480,54	1.086,69				15.567,23
Total	301.615,78	56.343,23	0,00	0,00	0,00	357.959,01

Descrição	2016					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	635.718,96					635.718,96
Equipamento básico	173.681,54	15.393,70	36,16			189.039,08
Equipamento de transporte	1.750,00					1.750,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	81.114,87	16.354,39				97.469,26
Outros Ativos fixos tangíveis	17.538,11					17.538,11
Total	909.803,48	31.748,09	36,16	0,00	0,00	941.515,41
Depreciações acumuladas						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	129.043,94	32.084,49				161.128,43
Equipamento básico	141.117,51	12.882,24	36,16			153.963,59
Equipamento de transporte	1.166,55	583,45				1.750,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	71.063,78	10.385,86				81.449,64
Outros Ativos fixos tangíveis	15.567,23	873,28				16.440,51
Total	357.959,01	56.809,32	36,16	0,00	0,00	414.732,17

6 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2015 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2015					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de	9.373,77	4.379,20	55,75			13.697,22

Computador						
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	9.373,77	4.379,20	55,75	0,00	0,00	13.697,22
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	7.747,75	2.392,62				10.140,37
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	7.747,75	2.392,62	0,00	0,00	0,00	10.140,37

Descrição	2016					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
Custo						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	13.697,22	3.858,52				17.555,74
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	13.697,22	3.858,52	0,00	0,00	0,00	17.555,74
Depreciações acumuladas						
Goodwill	0,00					0,00
Projetos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	10.140,37	3.401,41				13.541,78
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
Total	10.140,37	3.401,41	0,00	0,00	0,00	13.541,78

7 Locações

A Entidade detinha os seguintes ativos adquiridos com recurso à locação financeira:

Descrição	2016			2015		
	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada
Equipamento administrativo (fotocopiadoras_Ineo)	8.856,00	8.856,00	0,00	8.856,00	5.313,60	3.542,40
Equipamento administrativo (fotocopiadoras_Xerox)	11.457,92	2.291,58	9.166,34	0,00	0,00	0,00
Total	20.283,92	11.147,58	9.166,34	8.856,00	5.313,60	3.542,40



8 Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

Descrição	2016			2015		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Descobertos Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas caucionadas			0,00			0,00
Contas Bancárias de Factoring			0,00			0,00
Contas bancárias de letras descontadas			0,00			0,00
Outros Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00

Os planos de reembolso da dívida da Entidade, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

Descrição	2016			2015		
	Capital	Juros	Total	Capital	Juros	Total
Até um ano						
De um a cinco anos						
Mais de cinco anos	5.000,00	587,28	5.587,28	5.000,00	1.861,54	6.861,54
Total	5.000,00	587,28	5.587,28	5.000,00	1.861,54	6.851,54

9 Inventários

Em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica Inventários apresentava os seguintes valores:

Descrição	2015				2016		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	13.107,11	101.844,10	0,00	10.698,94	102.065,06	0,00	11.642,98
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produtos acabados e intermédios	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total	13.107,11	101.844,10	0,00	10.698,94	102.064,06	0,00	11.642,98
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				104.252,27			101.121,02
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

10 Rédito

Para os períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2016	2015
Vendas	0,00	0,00
Prestação de Serviços		
Quotas de utilizadores	373.097,82	362.330,86
Quotas e joias	2.350,00	2.473,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	1.401,99	4.000,82
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Total	376.849,81	368.804,68

11 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Provisões

Nos períodos de 2015 e 2016, ocorreram as seguintes variações relativas a provisões:

Descrição	2015	Aumentos	Diminuições	2016
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantias a clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Processos judiciais em curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Acidentes de trabalho e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Matérias ambientais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos onerosos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões específicas do setor	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras provisões	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de dezembro de 2016 e 2015, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de Subsídios do Governo e Apoios do Governo:

Descrição	2016	2015
Subsídios do Governo		
	459.378,84	400.733,42
Apoios do Governo		
	34.443,24	63.144,80
Total	493.822,08	463.878,22

13 Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Não existem.

14 Imposto sobre o Rendimento

Não existem.

15 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2016 e 2015, foram, respetivamente 5 e 5. De um período para outro não se verificou a saída de qualquer membro.

Os órgãos diretivos não usufruem de remunerações:

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2015 foi de 50 e em 31/12/2009 foi de 50.

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

Descrição	2016	2015
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	401.534,60	393.592,74
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	112.410,23	87.300,18
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	5.886,61	4.291,02
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	120.937,99	112.987,25
Total	640.769,43	598.171,19

16 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

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

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

17 Outras Informações

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

17.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015, a Entidade detinha os seguintes Investimentos Financeiros:

Descrição	2016	2015
Investimentos em subsidiárias	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em associadas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos em entidades conjuntamente controladas	0,00	0,00
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
Investimentos noutras empresas	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	662,88	449,18
Perdas por Imparidade Acumuladas	0,00	0,00
Total	662,88	449,18

17.2 Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros

A 31 de dezembro de 2016 e 2015, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Ativo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00
Quotas	2.350,00	2.196,00
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
Total	2.350,00	2.196,00
Passivo		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Financiamentos obtidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Resultados disponíveis	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

17.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2016 e 2015 a rubrica Clientes encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2016	2015
Clientes e Utentes c/c		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	194,88	175,98
Clientes e Utentes títulos a receber		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
Clientes e Utentes factoring		
Clientes		
Utentes		
Clientes e Utentes cobrança duvidosa		
Clientes		
Utentes	0,00	162,68
Total	0,00	338,66

Nos períodos de 2016 e 2015 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2016	2015
Clientes		
Utentes	-163,78	-471,92
Total	-163,78	-471,92

17.4 Outras contas a receber

A rubrica Outras contas a receber tinha, em 31 de dezembro de 2016 e 2015, a seguinte decomposição:

Descrição	2016	2015
Remunerações a pagar ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos ao pessoal	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos	0,00	0,00
Devedores por acréscimos de rendimentos	31.343,71	8.526,18
Outras operações	0,00	0,00
Outros Devedores	-13.246,07	-13.108,30
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
Total	18.389,09	-4.582,12

17.5 Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2016	2015
Gastos a Reconhecer		
Total	0,00	2.398,14
Rendimentos a Reconhecer		
Total	0,00	28.224,30

17.6 Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de dezembro de 2016 e 2015, investimentos nas seguintes entidades:

Descrição	2016	2015
EDP	1.924,88	1.924,88
Total	0,00	0,00

17.7 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de Caixa e Depósitos Bancários, a 31 de dezembro de 2016 e 2015, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2016	2015
Caixa	606,89	851,49
Depósitos à ordem	130.322,50	54.582,64
Depósitos a prazo	100.000,00	180.000,00

Outros		
Total	230.929,39	235.434,13

17.8 Fundos Patrimoniais

Nos Fundos Patrimoniais ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	11.487,25	0,00	0,00	11.487,25
Excedentes técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados transitados	448.697,80	0,00	-3.373,90	445.323,90
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	223.700,11	0,00	-13.964,17	209.735,94
Total	683.885,16	0,00	-17.338,07	666.547,09

17.9 Fornecedores

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

Descrição	2016	2015
Fornecedores c/c	12.806,09	19.177,95
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores faturas em receção e conferência	0,00	0,00
Total	12.806,09	19.177,95

17.10 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2016	2015
Ativo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	1.596,81	2.419,06
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
Total	1.596,81	2.419,06
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	6.106,52	5.427,00
Segurança Social	22.710,47	20.858,83
Outros Impostos e Taxas	36,64	19,10
Total	30.450,44	26.304,933

17.11 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2016		2015	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Pessoal				

Remunerações a pagar		0,00		0,00
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		0,00		0,00
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
Fornecedores de investimentos		6.108,27		8.108,27
Credores por acréscimo de gastos		0,00		0,00
Outros credores		13.246,07		13.108,30
Total	0,00	19.062,89	0,00	21.216,57

17.12 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2016 e 2015, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2016	2015
Subsídios do Estado e outros entes públicos	492.159,13	446.241,53
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	9.916,52	17.377,76
Legados	0,00	0,00
Total	502.075,65	463.619,29

17.13 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos Fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015, foi a seguinte:

Descrição	2016	2015
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	54.363,31	41.729,63
Materiais	8.066,90	8.558,10
Energia e fluidos	22.763,72	21.873,92
Deslocações, estadas e transportes	9.650,40	5.300,08
Serviços diversos	15.415,84	20.056,37
Total	110.260,17	97.518,10

17.14 Outros rendimentos

A rubrica de Outros rendimentos encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Rendimentos Suplementares	687,77	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	19,53	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	0,00
Rendimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	164,65	159,99
Rendimentos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros rendimentos	26.175,04	27.474,61
Total	27.046,99	27.634,60

17.15 Outros gastos

A rubrica de Outros gastos encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2016	2015
Impostos	55,59	55,31
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00
Gastos em investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos	7.290,31	1.899,49
Total	7.345,90	1.954,80

17.16 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2016 e 2015 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2016	2015
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	587,28	1.901,80
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,50	0,00
Total	587,78	1.901,80
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	1.401,99	4.000,82
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
Total	1.401,99	4.000,82
Resultados Financeiros	814,21	2.099,02

17.17 Acontecimentos após data de Balanço

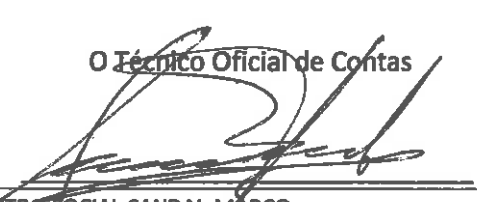
Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2016.

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

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2015 foram aprovadas pela Direção em _____

Santa Marinha, 31 de dezembro de 2016

O Técnico Oficial de Contas



A Direção

