

## Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis	3,5	551.844,47	591.804,22
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Activos intangíveis	3,6	3.556,85	1.626,02
Investimentos financeiros	3,15	449,18	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		<b>555.850,50</b>	<b>593.430,24</b>
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	3,9	10.698,94	13.107,11
Clientes	3,15	41,38	820,20
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	3,15	2.419,06	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	3,15	2.196,00	2.278,00
Outras contas a receber	3,15	56.243,03	101.655,50
Diferimentos	3,15	2.398,14	0,00
Outros activos financeiros	3	1.924,88	1.924,88
Caixa e depósitos bancários	3,15	235.434,13	305.922,75
Outros		0,00	0,00
		<b>311.355,56</b>	<b>425.708,44</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>867.206,06</b>	<b>1.019.138,68</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos	15	11.487,25	11.487,25
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados	15	448.697,80	367.329,59
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	15	223.700,11	238.969,49
		<b>683.885,16</b>	<b>617.786,33</b>
Resultado líquido do período		-3.373,90	81.368,21
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>680.511,26</b>	<b>699.154,54</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	2.001,90
Outros		0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>2.001,90</b>

## Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	3,15	19.177,95	28.564,64
Adiantamentos de Clientes	3,15	878,28	5.215,49
Estado e outros entes públicos	3,14,15	26.304,93	24.653,45
Accionistas / Sócios		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	3,8	8.985,20	110.000,00
Diferimentos	3,15	28.224,30	54.961,01
Outras contas a pagar	3,15	103.124,14	94.587,65
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		<b>186.694,80</b>	<b>317.982,24</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>186.694,80</b>	<b>319.984,14</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>867.206,06</b>	<b>1.019.138,68</b>



DEPARTAMENTO DE GESTÃO FINANCEIRA  
UNIDADE DE PRESTAÇÕES E IPSS  
NÚCLEO DE ORÇAMENTO E CONTAS DE IPSS

## Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20004548323 - CENTRO SOCIAL CANDAL MARCO

Número RS/Actividades agregadas: 4

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados	2,3,10	364.068,08	354.546,10
Subsídios, doações e legados à exploração		463.619,29	503.811,03
ISS, IP – Centros Distritais	2,12,15	400.733,42	428.197,85
Outros	2,12,15	62.885,87	75.613,18
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	9	-104.252,27	-101.837,34
Fornecimentos e serviços externos	15	-97.518,10	-94.683,47
Gastos com pessoal	13	-598.171,19	-563.953,33
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	15	-162,68	-479,80
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	2,15	27.634,60	38.354,79
Outros gastos e perdas	2,15	-1.954,80	-3.357,07
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>53.262,93</b>	<b>132.400,91</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	-58.735,85	-52.175,64
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-5.472,92</b>	<b>80.225,27</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	15	4.000,82	6.254,65
Juros e gastos similares suportados	15	-1.901,80	-5.111,71
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-3.373,90</b>	<b>81.368,21</b>
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-3.373,90</b>	<b>81.368,21</b>

# **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 .....	5
4	Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:.....	8
5	Activos Fixos Tangíveis.....	8
6	Activos Intangíveis.....	10
7	Loações.....	11
8	Custos de Empréstimos Obtidos .....	11
9	Inventários .....	12
10	Rédito .....	12
11	Provisões, passivos contingentes e activos contingentes.....	12
12	Subsídios do Governo e apoios do Governo .....	13
13	Efeitos de alterações em taxas de câmbio.....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
14	Imposto sobre o Rendimento .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
15	Benefícios dos empregados .....	13
16	Divulgações exigidas por outros diplomas legais.....	13
17	Outras Informações.....	14
17.1	Investimentos Financeiros .....	14
17.2	Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros .....	14
17.3	Clientes e Utentes .....	15
17.4	Outras contas a receber .....	15
17.5	Diferimentos .....	15
17.6	Outros Activos Financeiros.....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
17.7	Caixa e Depósitos Bancários .....	16
17.8	Fundos Patrimoniais.....	16
17.9	Fornecedores .....	16
17.10	Estado e Outros Entes Públicos.....	16
17.11	Outras Contas a Pagar.....	17
17.12	Outros Passivos Financeiros.....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
17.13	Subsídios, doações e legados à exploração .....	17
17.14	Fornecimentos e serviços externos.....	17

17.15 Outros rendimentos e ganhos .....	17
17.16 Outros gastos e perdas .....	18
17.17 Resultados Financeiros.....	18
17.18 Acontecimentos após data de Balanço.....	18

## **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 ação social infância 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 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 a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector 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 Sector 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 Continuidade:**

**3.1.2 Regime do Acréscimo (periodização económica):**

**3.1.3 Consistência de Apresentação**

**3.1.4 Materialidade e Agregação:**

**3.1.5 Compensação**

**3.1.6 Informação Comparativa**

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente.

#### **3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração**

##### **3.2.1 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.





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 Activos fixos tangíveis	3 a 8

### 3.2.2 Ativos Intangíveis

Os "Ativos Intangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta 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)
Projectos de Desenvolvimento	
Programas de Computador	3
Propriedade industrial	
Outros Activos Intangíveis	

### 3.2.3 Inventários

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

### 3.2.4 Instrumentos Financeiros

#### Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/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.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objectiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente).

#### 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.

### **3.2.5 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;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo

### **3.2.6 Provisões**

Foi criada a provisão resultante de um evento passado.

### **3.2.10 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 activo sob o qual o contrato é realizado.

**3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos**

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC), a Instituição está isenta de imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) e não tem outros rendimentos empresariais.

**4 Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:**

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

**5 Ativos Fixos Tangíveis**Outros Activos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2014 e de 2015, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2014					Saldo final
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	
<b>Custo</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00				0,00
Edifícios e outras construções	615.700,38	20.018,58				635.718,96
Equipamento básico	156.518,31	13.472,01				169.990,32
Equipamento de transporte	0,00	1.750,00				1.750,00
Equipamento biológico	0,00					0,00
Equipamento administrativo	62.540,14	5.882,47				68.422,61
Outros Ativos fixos tangíveis	17.292,81	245,30				17.538,11
<b>Total</b>	<b>852.051,64</b>	<b>41.368,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>893.420,00</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00					0,00
Edifícios e outras construções	64.874,96	32.084,49				96.959,45
Equipamento básico	115.600,34	12.212,88				127.813,22

Equipamento de transporte	0,00					583,28
Equipamento biológico	0,00					
Equipamento administrativo	56.986,44	4.792,85				61.779,29
Outros Ativos fixos tangíveis	13.305,99	1.174,55				14.480,54
<b>Total</b>	<b>250.767,73</b>	<b>50.848,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301.615,78</b>

Descrição	2014			
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
<b>Custo</b>				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00
Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Activos fixos tangíveis	0,00			0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Descrição	2015					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
<b>Custo</b>						
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	0,00					0,00
Equipamento administrativo	68.422,61	13.170,22	477,96			81.114,87
Outros Activos fixos tangíveis	17.538,11					17.538,11
<b>Total</b>	<b>893.420,00</b>	<b>16.861,44</b>	<b>477,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>909.803,48</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Terrenos e recursos naturais	0,00	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 Activos fixos tangíveis	14.480,54	1.086,69				15.567,23
<b>Total</b>	<b>301.615,78</b>	<b>56.343,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>357.959,01</b>

Descrição	2015			
	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
<b>Custo</b>				
Terrenos e recursos naturais	0,00			0,00
Edifícios e outras construções	0,00			0,00
Equipamento básico	0,00			0,00

Equipamento de transporte	0,00			0,00
Equipamento biológico	0,00			0,00
Equipamento administrativo	0,00			0,00
Outros Activos fixos tangíveis	0,00			0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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 2014 e de 2015, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	2014					
	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
<b>Custo</b>						
Goodwill	0,00	0,00				0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00	0,00				0,00
Programas de Computador	7.351,00	2.022,77				9.373,77
Propriedade Industrial	0,00	0,00				0,00
Outros Activos intangíveis	0,00	0,00				0,00
<b>Total</b>	<b>7.351,00</b>	<b>2.002,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.373,77</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
Goodwill	0,00					0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	6.686,17	1.061,58				7.747,75
Propriedade Industrial	0,00					0,00
Outros Activos intangíveis	0,00					0,00
<b>Total</b>	<b>6.686,17</b>	<b>1.061,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.747,75</b>

2015

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo final
<b>Custo</b>						
Goodwill	0,00					0,00
Projectos de Desenvolvimento	0,00					0,00
Programas de Computador	9.373,77	4.379,20	55,75			13.697,22
Propriedade Industrial	0,00					0,00

Outros Ativos intangíveis	0,00					0,00
<b>Total</b>	<b>9.373,77</b>	<b>4.379,20</b>	<b>55,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.697,22</b>
<b>Depreciações acumuladas</b>						
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
<b>Total</b>	<b>7.747,75</b>	<b>2.392,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.140,37</b>

## 7 Locações

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

Descrição	2015			2014		
	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada	Custo de Aquisição	Depreciações Acumuladas	Quantia Escriturada
Equipamento administrativo (fotocopiadora)	8.856,00	5.313,60	3.542,40	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>8.856,00</b>	<b>5.313,60</b>	<b>3.542,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 8 Custos de Empréstimos Obtidos

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

Descrição	2015			2014		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Empréstimos Bancários	5.000,00	0,00	5.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00
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
<b>Total</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.000,00</b>

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

Descrição	2015			2014		
	Capital	Juros	Total	Capital	Juros	Total
Até um ano						
De um a cinco anos						
Mais de cinco anos	5.000,00	1.861,54	6.861,54	110.000,00	5.111,71	115.111,71
<b>Total</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.861,54</b>	<b>6.861,54</b>	<b>110.000,00</b>	<b>5.111,71</b>	<b>115.111,71</b>

## 9 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 a rubrica "Inventários" apresentava os seguintes valores:

Descrição	2014				2015		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Mercadorias	13.025,28	101.919,17	0,00	13.107,11	101.844,10	0,00	10.698,94
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
<b>Total</b>	<b>13.025,28</b>	<b>101.919,17</b>	<b>0,00</b>	<b>13.107,11</b>	<b>101.844,10</b>	<b>0,00</b>	<b>10.698,94</b>
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				101.837,34			104.252,27
Variações nos inventários da produção				0,00			0,00

## 10 Rédito

Para os períodos de 2015 e 2014 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2015	2014
Vendas	0,00	0,00
<b>Prestação de Serviços</b>		
Quotas de utilizadores	362.330,86	351.404,51
Quotas e jóias	2.473,00	3.832,00
Promoções para captação de recursos	0,00	0,00
Rendimentos de patrocinadores e colaborações	0,00	0,00
Juros	4.000,82	6.254,65
Royalties	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>368.804,68</b>	<b>361.491,16</b>

## 11 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

### Provisões

Nos períodos de 2014 e 2015, ocorreram as seguintes variações relativas a provisões:

Descrição	2014	Aumentos	Diminuições	2015
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 sector	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras provisões	0,00	162,68	0,00	162,68
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>162,68</b>	<b>0,00</b>	<b>162,68</b>

## 12 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2015	2014
<b>Subsídios do Governo</b>		
	400.733,42	428.197,85
<b>Apoios do Governo</b>		
	63.144,80	76.509,76
<b>Total</b>	<b>463.878,22</b>	<b>504.707,61</b>

## 13 Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2015 e 2014, 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 31/12/2014 foi de 50 e em 31/12/2015 foi de 50.

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

Descrição	2015	2014
Remunerações aos Órgãos Sociais	0,00	0,00
Remunerações ao pessoal	393.592,74	371.242,23
Benefícios Pós-Emprego	0,00	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre as Remunerações	87.300,18	85.081,03
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4.291,02	3.923,71
Gastos de Ação Social	0,00	0,00
Outros Gastos com o Pessoal	112.987,25	103.706,36
<b>Total</b>	<b>598.171,19</b>	<b>563.953,33</b>

## 14 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.

## 15 Outras Informações

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

### 15.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2015 e 2014, a Entidade detinha os seguintes "Investimentos Financeiros":

Descrição	2015	2014
<b>Investimentos em subsidiárias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
<b>Investimentos em associadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
<b>Investimentos em entidades conjuntamente controladas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Método de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Outros Métodos	0,00	0,00
<b>Investimentos noutras empresas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outros investimentos financeiros</b>	<b>449,18</b>	<b>0,00</b>
<b>Perdas por Imparidade Acumuladas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>449,18</b>	<b>0,00</b>

### 15.2 Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2015 e 2014, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2015	2014
<b>Activo</b>		
Fundadores/associados/membros - em curso	0,00	0,00
Doadores - em curso	0,00	0,00
Patrocionadores	0,00	0,00
Quotas	2.196,00	2.278,00
Financiamentos concedidos - Fundador/doador	0,00	0,00
Outras operações	0,00	0,00
Perdas por imparidade	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.196,00</b>	<b>2.278,00</b>
<b>Passivo</b>		
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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 15.3 Clientes e Utentes

Para os períodos de 2015 e 2014 a rubrica “Clientes” encontra-se desagregada da seguinte for:

Descrição	2015	2014
<b>Clientes e Utentes c/c</b>		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	175,98	954,80
<b>Clientes e Utentes títulos a receber</b>		
Clientes	0,00	0,00
Utentes	0,00	0,00
<b>Clientes e Utentes factoring</b>		
Clientes		
Utentes		
<b>Clientes e Utentes cobrança duvidosa</b>		
Clientes		
Utentes	162,68	479,80
<b>Total</b>	<b>338,66</b>	<b>1.434,60</b>

Nos períodos de 2015 e 2014 foram registadas as seguintes “Perdas por Imparidade”:

Descrição	2015	2014
Clientes		
Utentes	-471,92	-614,40
<b>Total</b>	<b>-471,92</b>	<b>-614,40</b>

### 15.4 Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” tinha, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a seguinte decomposição:

Descrição	2015	2014
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	8.526,18	23.622,79
Outras operações	0,00	173,68
Outros Devedores	-13.108,30	2.675,99
Perdas por Imparidade	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>-4.582,12</b>	<b>26.472,46</b>

### 15.5 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2015	2014
<b>Gastos a Reconhecer</b>		
<b>Total</b>	<b>2.398,14</b>	<b>0,00</b>
<b>Rendimentos a Reconhecer</b>		
<b>Total</b>	<b>28.224,30</b>	<b>54.961,01</b>

## 15.6 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2015 e 2014, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2015	2014
Caixa	851,49	599,71
Depósitos à ordem	54.582,64	75.323,04
Depósitos a prazo	180.000,00	230.000,00
Outros		
<b>Total</b>	<b>235.434,13</b>	<b>305.922,75</b>

## 15.7 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	367.329,59	81.368,21	0,00	448.697,80
Excedentes de revalorização	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais	238.969,49	0,00	-15.269,38	223.700,11
<b>Total</b>	<b>617.786,33</b>	<b>81.368,21</b>	<b>-15.269,38</b>	<b>683.885,16</b>

## 15.8 Fornecedores

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

Descrição	2015	2014
Fornecedores c/c	19.177,95	28.564,64
Fornecedores títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores facturas em recepção e conferência	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>19.177,95</b>	<b>28.564,64</b>

## 15.9 Estado e Outros Entes Públicos

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

Descrição	2015	2014
<b>Activo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2.419,06	0,00
Outros Impostos e Taxas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.419,06</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo</b>		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singualres (IRS)	5.427,00	5.571,00
Segurança Social	20.858,83	19.050,95
Outros Impostos e Taxas	19,10	31,50
<b>Total</b>	<b>26.304,93</b>	<b>24.643,45</b>

### 15.10 Outras Contas a Pagar

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

Descrição	2015		2014	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
<b>Pessoal</b>				
Remunerações a pagar		0,00		0,00
Cauções	0,00		0,00	
Outras operações		0,00		-173,68
Perdas por imparidade acumuladas		0,00		0,00
<b>Fornecedores de Investimentos</b>		<b>8.108,27</b>		<b>8.108,27</b>
<b>Credores por acréscimo de gastos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Outros credores</b>		<b>13.108,30</b>		<b>-2.675,99</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>21.216,57</b>	<b>0,00</b>	<b>5.258,60</b>

### 15.11 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2015 e 2014, os seguintes subsídio, doações, heranças e legados:

Descrição	2015	2014
Subsídios do Estado e outros entes públicos	446.241,53	488.737,47
Subsídios de outras entidades	0,00	0,00
Doações e heranças	17.377,76	15.073,56
Legados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>463.619,29</b>	<b>503.811,03</b>

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 12.

### 15.12 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014, foi a seguinte:

Descrição	2015	2014
Subcontratos	0,00	0,00
Serviços especializados	41.729,63	41.735,40
Materiais	8.558,10	7.162,85
Energia e fluidos	21.873,92	20.543,93
Deslocações, estadas e transportes	5.300,08	8.013,65
Serviços diversos	20.056,37	17.227,64
<b>Total</b>	<b>97.518,10</b>	<b>94.683,47</b>

### 15.13 Outros rendimentos e ganhos

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

Descrição	2015	2014
Rendimentos Suplementares	0,00	2.135,86

Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários		0,00
Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	159,99	159,99
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	0,00	6.810,54
Outros rendimentos e ganhos	27.474,61	29.248,38
<b>Total</b>	<b>27.474,61</b>	<b>38.354,77</b>

#### 15.14 Outros gastos e perdas

A rubrica de “Outros gastos e perdas” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2015	2014
Impostos	55,31	0,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00
Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas investimentos não financeiros	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas	1.899,49	3.357,06
<b>Total</b>	<b>1.954,80</b>	<b>3.357,06</b>

#### 15.15 Resultados Financeiros

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

Descrição	2015	2014
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	1.901,80	5.111,71
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.901,80</b>	<b>5.111,71</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	4.000,82	6.254,65
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros Rendimentos similares	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>4.000,82</b>	<b>6.254,65</b>
<b>Resultados Financeiros</b>	<b>2.099,02</b>	<b>1.142,94</b>

#### 15.16 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2015.

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

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2014 foram aprovadas pela Direção em 10 de março de 2016.

Santa Marinha, 31 de Dezembro de 2015

O Técnico Oficial de Contas

A Direção