

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE ALMACEDA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ANO DE 2015



Demonstração Resultados (SNC ESNL)

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA
6000-001 ALMACEDA
500852448

RUBRICAS	NOTAS	PERIodos	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		306.710,04	298.984,39
Subsídios,doações e legados à exploração		208.649,75	196.294,90
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		72.277,07	76.407,77
Fornecimentos e serviços externos		149.474,98	113.363,84
Gastos com o pessoal		268.076,08	305.979,19
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		14.739,93	51.494,74
Outros gastos e perdas		12.727,63	14.322,69
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		27.543,96	36.700,54
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		54.512,45	41.853,34
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		(26.968,49)	(5.152,80)
Juros e rendimentos similares obtidos		115,72	
Resultado antes de impostos		(26.852,77)	(5.152,80)
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		(26.852,77)	(5.152,80)

Balanço (SNC ESNL)

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

RUBRICAS	NOTAS	D A T A S	
		2015	2014
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		876.537,47	708.027,58
Bens património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Activo corrente			
Inventários		772,00	838,00
Clientes			
Adiantamentos a fornecedores		1.970,00	1.970,00
Estado e outros entes públicos			
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		4.157,85	2.619,90
Diferimentos			
Outros activos financeiros		103,02	103,02
Caixa e depósitos bancários		30.496,01	45.926,95
Total do activo ...		914.036,35	759.485,45
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Capital próprio			
Fundos		300.775,31	300.775,31
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		219.857,36	197.326,57
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		191.227,16	642,11
Resultado líquido do período		(26.852,77)	(5.152,80)
Total do fundo de capital...		685.007,06	493.591,19
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos		149.121,86	166.505,97
Outras contas a pagar			
Passivo corrente			
Fornecedores		600,02	6.057,52
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		7.204,33	6.014,62
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		72.103,08	87.316,15
Outros passivos financeiros			
Total do passivo...		229.029,29	265.894,26
Total dos fundos patrimoniais e do passivo ...		914.036,35	759.485,45

Demonstração de Fluxos de Caixa

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA
6000-001 ALMACEDA
500852448

RUBRICAS	NOTAS	PERI O D O S	
		2015	2014
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		305.870,10	306.280,43
Pagamentos a fornecedores		223.134,12	205.304,18
Pagamentos ao pessoal		186.355,99	194.263,52
Caixa gerada pelas operações		(103.620,01)	(93.287,27)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		40.544,14	95.078,93
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(63.075,87)	1.791,66
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		49.706,54	13.124,30
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		1.000,00	
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento		41.442,64	
Juros e rendimentos similares		0,08	717,71
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		(7.263,82)	(12.406,59)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações		78.657,10	29.857,07
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares		7.121,52	8.963,66
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento		21.164,92	37.835,42
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		50.370,66	(16.942,01)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(19.969,03)	(27.556,94)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		46.029,97	(6.889,81)
Caixa e seus equivalentes no fim do período		26.175,95	46.029,97

Balancete Analítico

Dezembro

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
Meios financeiros líquidos							
11	Caixa	26.168,67	33.409,78	318.782,47	318.782,47	0,00	0,00
111	CAIXA - SEDE	26.168,67	33.409,78	318.782,47	318.782,47	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	56.337,90	61.044,46	630.814,35	634.741,42	496,01	4.423,08
122	DEPÓSITOS À ORDEM	56.337,90	61.044,46	630.814,35	634.741,42	496,01	4.423,08
1221	Montepio	56.337,90	61.044,46	630.318,34	634.741,42	0,00	4.423,08
1223	Montepio Formação	0,00	0,00	496,01	0,00	496,01	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	80.000,00	50.000,00	30.000,00	0,00
132	DEPÓSITOS A PRAZO	0,00	0,00	80.000,00	50.000,00	30.000,00	0,00
1323	DP- 036-15.186496-8	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
1324	DP - 036-15.185210-4	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
14	Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
143	Outros activos e passivos financeiros (j	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
1431	Outros activos financeiros	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
14311	MG Euro Range Negócios	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
Total da Classe		82.506,57	94.454,24	1.029.699,84	1.003.523,89	30.599,03	4.423,08
Contas a receber e a pagar							
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	150.779,52	150.779,52	0,00	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	150.779,52	150.779,52	0,00	0,00
2111	Clientes e Utentes Gerais	0,00	0,00	150.779,52	150.779,52	0,00	0,00
22	Fornecedores	8.296,00	838,50	61.862,37	60.492,39	1.970,00	600,02
221	Fornecedores c/c	8.296,00	838,50	59.892,37	60.492,39	0,00	600,02
2211	Fornecedores gerais	8.296,00	838,50	59.892,37	60.492,39	0,00	600,02
22114	Danigurte	0,00	0,00	94,89	94,89	0,00	0,00
22116	Casa Roque	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02
22117	Frutoliva	0,00	0,00	396,97	396,97	0,00	0,00
22119	Maria Dias Lda	0,00	0,00	10.931,36	10.931,36	0,00	0,00
221113	Serragel	0,00	0,00	6.979,13	6.979,13	0,00	0,00
221115	Alziro M. Esteves	8.296,00	238,50	8.296,00	8.296,00	0,00	0,00
221117	Recheio	0,00	0,00	7.398,02	7.398,02	0,00	0,00
221118	Padaria Filipe & Alexandre, Lda.	0,00	0,00	1.099,25	1.099,25	0,00	0,00
221119	Manuel Nabeiro, Lda.	0,00	0,00	78,47	78,47	0,00	0,00
221120	Quimialbi	0,00	0,00	7.688,53	7.688,53	0,00	0,00
221121	JP - João J.C.Píres	0,00	0,00	3.618,02	3.618,02	0,00	0,00
221128	Schindler SA	0,00	0,00	397,59	397,59	0,00	0,00
221129	Repsol Gas	0,00	0,00	12.914,14	12.914,14	0,00	0,00
221130	Actiserviços Lda	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00
228	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00
2281	Adiantamentos a fornecedores c/ gerais	0,00	0,00	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00
22811	Maria Teresa Ivo	0,00	0,00	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00
23	Pessoal	14.129,99	14.129,99	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
231	Remunerações a pagar	14.129,99	14.129,99	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	14.129,99	14.129,99	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
23121	pessoal geral	14.129,99	14.129,99	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	10.157,73	6.202,00	78.217,02	85.421,35	0,00	7.204,33
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	986,51	807,96	8.656,37	9.432,57	0,00	776,20
2421	RETENÇÃO TRAB. DEPENDENTE	934,51	767,96	8.209,37	8.945,57	0,00	736,20
2423	Trab.C/O Sobretaxa IRS	52,00	40,00	447,00	487,00	0,00	40,00
245	Contribuições para a Segurança Social	9.171,22	5.394,04	69.560,65	75.988,78	0,00	6.428,13
2451	CONTRIBUIÇÕES P/SEG.SOCIAL	9.171,22	5.394,04	69.560,65	75.988,78	0,00	6.428,13
25	Financiamentos obtidos	1.494,08	0,00	17.384,11	166.505,97	0,00	149.121,86
251	Instituições de crédito e sociedades fin	1.494,08	0,00	17.384,11	166.505,97	0,00	149.121,86
2511	Empréstimos bancários	1.494,08	0,00	17.384,11	166.505,97	0,00	149.121,86
25111	Contrato 036.36.100147-6	939,36	0,00	10.921,83	116.505,97	0,00	105.584,14
25112	Contrato 036.36.100198-9	554,72	0,00	6.462,28	50.000,00	0,00	43.537,72
27	Outras contas a receber e a pagar	44.376,83	31.980,00	105.311,52	168.833,67	4.157,85	67.680,00
271	Fornecedores de investimentos	8.000,00	0,00	11.619,90	11.619,00	0,90	0,00
2711	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	8.000,00	0,00	11.619,90	11.619,00	0,90	0,00
27111	Prédio Valado	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
27112	Elisabete Mendes Martins Silva Urbano	0,00	0,00	2.619,90	2.619,00	0,90	0,00
27113	Alziro M. Esteves	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00

Balancete Analítico

Dezembro

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
272	Devedores e credores por acrésc. (per	32.219,88	31.980,00	32.219,88	64.199,88	0,00	31.980,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	32.219,88	31.980,00	32.219,88	64.199,88	0,00	31.980,00
27221	Remunerações a Liquidar	32.219,88	31.980,00	32.219,88	64.199,88	0,00	31.980,00
278	Outros devedores e credores	4.156,95	0,00	61.471,74	93.014,79	4.156,95	35.700,00
2781	Devedores Diversos	0,00	0,00	9.646,27	9.646,27	0,00	0,00
27811	Sindicato dos Motoristas	0,00	0,00	9.646,27	9.646,27	0,00	0,00
2782	Credores Diversos	4.156,95	0,00	46.325,47	42.168,52	4.156,95	0,00
27821	Junta de Freguesia Almaceda	0,00	0,00	13.420,30	13.420,30	0,00	0,00
27822	José Manuel Dias Figueiredo	0,00	0,00	28.748,22	28.748,22	0,00	0,00
27824	Adm-Tributária - IVA a reembolsar	4.156,95	0,00	4.156,95	0,00	4.156,95	0,00
2783	Adiantamentos por conta de venda de terr	0,00	0,00	5.500,00	41.200,00	0,00	35.700,00
27831	João Almeida	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
27832	Maria Alzira Nunes Amaro Rodrigues	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
27833	José Cardoso	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	450,00
27834	António Martins	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
27835	António José Henriques	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
27836	Adriano António Amaro	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
27837	Domingos José Nicolau	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
27838	Augusto Santos Mendes	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
27839	Joaquim Amaro	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
278310	António dos Santos Chamiço	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	550,00
278311	Isaltina Barata	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Total da Classe		78.454,63	53.150,49	599.910,53	818.388,89	6.127,85	224.606,21
Inventários							
31	Compras	10.566,91	0,00	72.211,07	0,00	72.211,07	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	10.566,91	0,00	72.211,07	0,00	72.211,07	0,00
3121	Géneros Alimentares	10.566,91	0,00	72.211,07	0,00	72.211,07	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	0,00	0,00	838,00	0,00	838,00	0,00
331	Matérias-primas	0,00	0,00	838,00	0,00	838,00	0,00
3311	Géneros Alimentares	0,00	0,00	838,00	0,00	838,00	0,00
Total da Classe		10.566,91	0,00	73.049,07	0,00	73.049,07	0,00
Investimentos							
43	Activos fixos tangíveis	2.586,14	54.512,45	1.891.383,44	1.014.845,97	1.616.864,28	740.326,81
433	Outros activos fixos tangíveis	2.586,14	54.512,45	1.891.383,44	1.014.845,97	1.616.864,28	740.326,81
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	95.975,96	75.000,00	20.975,96	0,00
43311	Terrenos e Recursos X	0,00	0,00	20.975,96	0,00	20.975,96	0,00
43312	Terrenos da Encheirosa	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
4332	Edifícios e outras construções	1.419,44	0,00	1.270.698,68	99.759,58	1.170.939,10	0,00
43321	Edificio sede do Centro	0,00	0,00	399.038,32	0,00	399.038,32	0,00
43322	Garagem do Centro	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96	0,00
43323	Casa das Educadoras	0,00	0,00	19.951,92	0,00	19.951,92	0,00
43324	Recinto Desportivo	0,00	0,00	99.759,58	99.759,58	0,00	0,00
43325	Edifício do Lar de Idosos	0,00	0,00	734.875,70	0,00	734.875,70	0,00
43326	Energia Solar - G. Reparções	1.419,44	0,00	7.097,20	0,00	7.097,20	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	239.727,78	0,00	239.727,78	0,00
43331	Equipamentos para alojamento de Utentes	0,00	0,00	196.477,24	0,00	196.477,24	0,00
43332	Equipamento Medico	0,00	0,00	1.331,40	0,00	1.331,40	0,00
43333	Equipamento Didático	0,00	0,00	3.048,28	0,00	3.048,28	0,00
43334	Equip. Básico - Outro	0,00	0,00	38.870,86	0,00	38.870,86	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	131.726,87	0,00	131.726,87	0,00
43341	Toyota NQ-43-78	0,00	0,00	13.926,44	0,00	13.926,44	0,00
43342	Citroen Berlingo	0,00	0,00	20.949,51	0,00	20.949,51	0,00
43343	Opel Corsa	0,00	0,00	15.462,73	0,00	15.462,73	0,00
43344	Skoda Fabia	0,00	0,00	18.445,55	0,00	18.445,55	0,00
43345	Peugeot 34 - LB - 58	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00
43346	Peugeot Expert	0,00	0,00	41.442,64	0,00	41.442,64	0,00
4335	Equipamento administrativo	1.166,70	0,00	53.494,48	0,00	53.494,48	0,00
43351	MOBILIÁRIO E UTENSÍLIOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	16.292,34	0,00	16.292,34	0,00
43352	MAQUINAS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	16.450,55	0,00	16.450,55	0,00
43354	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO	1.166,70	0,00	20.751,59	0,00	20.751,59	0,00
4337	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,09	0,09	0,09	0,09
43371	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,09	0,09	0,09	0,09
433712	Software Informático	0,00	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00

Balancete Analítico

Dezembro

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
433714	De Programas Informáticos	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	0,09
4338	Depreciações acumuladas	0,00	54.512,45	99.759,58	840.086,30	0,00	740.326,72
43382	DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	0,00	15.170,19	99.759,58	553.813,97	0,00	454.054,39
433821	Edifício sede do Centro	0,00	0,00	0,00	399.038,32	0,00	399.038,32
433822	Garagem do Centro	0,00	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96
433823	Casa das Educadoras	0,00	0,00	0,00	19.951,92	0,00	19.951,92
433824	Recinto Desportivo	0,00	0,00	99.759,58	99.759,58	0,00	0,00
433825	De Lar de Idosos	0,00	14.697,52	0,00	24.615,52	0,00	24.615,52
433826	De GR Energia Solar	0,00	472,67	0,00	472,67	0,00	472,67
43383	DE EQUIPAMENTO BÁSICO	0,00	17.302,43	0,00	154.250,23	0,00	154.250,23
433831	Equipamento Alojamento de Utentes	0,00	9.823,86	0,00	136.527,78	0,00	136.527,78
433832	Equipamento Médico	0,00	266,28	0,00	1.209,52	0,00	1.209,52
433833	Equipamento Didático	0,00	0,00	0,00	3.048,28	0,00	3.048,28
433834	Equipamento Básico - Outro	0,00	7.212,29	0,00	13.464,65	0,00	13.464,65
43384	DE EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	0,00	19.030,04	0,00	90.170,14	0,00	90.170,14
433841	Toyota NQ-43-78	0,00	0,00	0,00	13.926,44	0,00	13.926,44
433842	Citroen Berlingo	0,00	5.237,38	0,00	10.474,76	0,00	10.474,76
433843	Opel Corsa	0,00	0,00	0,00	15.462,73	0,00	15.462,73
433844	Skoda Fabia	0,00	0,00	0,00	18.445,55	0,00	18.445,55
433845	Peugot 34 - LB - 58	0,00	3.432,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00
433847	Peugeot Expert	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66
43385	DE EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0,00	3.009,79	0,00	41.851,96	0,00	41.851,96
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	2.036,54	0,00	5.427,66	0,00	5.427,66
433852	Máquinas de Escritório	0,00	584,39	0,00	16.450,55	0,00	16.450,55
433854	Equipamento Informático	0,00	388,86	0,00	19.973,75	0,00	19.973,75
Total da Classe		2.586,14	54.512,45	1.891.383,44	1.014.845,97	1.616.864,28	740.326,81
Fundos patrimoniais							
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	300.775,31	0,00	300.775,31
511	FUNDO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	300.775,31	0,00	300.775,31
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	12.565,39	5.152,80	225.010,16	0,00	219.857,36
561	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	12.565,39	5.152,80	225.010,16	0,00	219.857,36
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	10.360,66	0,00	89.833,39	281.060,55	79.472,73	270.699,89
593	Subsidios	10.360,66	0,00	10.360,66	41.442,64	0,00	31.081,98
5931	Câmara Municipal Castelo Branco	10.360,66	0,00	10.360,66	41.442,64	0,00	31.081,98
594	Doações	0,00	0,00	0,00	239.617,91	0,00	239.617,91
5941	PSC - C Infância	0,00	0,00	0,00	642,11	0,00	642,11
5942	Freguesia Alameda-doação Edif. Lar	0,00	0,00	0,00	238.975,80	0,00	238.975,80
599	Outras	0,00	0,00	79.472,73	0,00	79.472,73	0,00
5991	Correção - Ativos Contab. não pertencent	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
5992	Outras Variações/Correções	0,00	0,00	4.472,73	0,00	4.472,73	0,00
Total da Classe		10.360,66	12.565,39	94.986,19	806.846,02	79.472,73	791.332,56
Gastos							
62	Fornecimentos e serviços externos	21.966,59	0,00	149.868,44	393,46	149.474,98	0,00
622	Serviços especializados	7.884,57	0,00	47.492,36	0,00	47.492,36	0,00
6221	Trabalhos Especializados	6.219,55	0,00	27.042,17	0,00	27.042,17	0,00
62211	Trabalhos Especializados	1.846,93	0,00	7.239,85	0,00	7.239,85	0,00
62213	Serviço de Enfermagem	3.972,57	0,00	18.915,19	0,00	18.915,19	0,00
62214	Contrato Assist. Singeste	400,05	0,00	887,13	0,00	887,13	0,00
6224	Honorários	900,00	0,00	9.778,25	0,00	9.778,25	0,00
62242	Enc. de Saúde/Serviços médicos	450,00	0,00	4.950,00	0,00	4.950,00	0,00
62247	Serviços de Enfermagem	450,00	0,00	4.828,25	0,00	4.828,25	0,00
6226	Conservação e Reparação	741,44	0,00	10.564,56	0,00	10.564,56	0,00
62261	Conservação e Reparação	741,44	0,00	10.564,56	0,00	10.564,56	0,00
6228	Outros	23,58	0,00	107,38	0,00	107,38	0,00
62281	Outros	23,58	0,00	107,38	0,00	107,38	0,00
623	Materiais	4.765,49	0,00	32.930,23	0,00	32.930,23	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp	958,49	0,00	1.941,66	0,00	1.941,66	0,00
6232	Livros e documentação técnica	0,00	0,00	20,50	0,00	20,50	0,00
6233	Material de escritório	88,22	0,00	914,64	0,00	914,64	0,00
6235	Materiais para atividades lúdicas	0,00	0,00	159,47	0,00	159,47	0,00
6237	Materiais de Limpeza e Higiene	2.894,94	0,00	19.321,89	0,00	19.321,89	0,00
6238	Outros	16,76	0,00	116,91	0,00	116,91	0,00

Balancete Analítico

Dezembro

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
6239	Material Médico/Enfermagem/tratamento	807,08	0,00	10.455,16	0,00	10.455,16	0,00
624	Energia e fluidos	9.023,78	0,00	62.337,92	393,46	61.944,46	0,00
6241	Electricidade	1.632,47	0,00	22.124,83	314,82	21.810,01	0,00
6242	Combustíveis	4.099,70	0,00	9.818,08	0,00	9.818,08	0,00
62421	Gasóleo	4.099,70	0,00	9.818,08	0,00	9.818,08	0,00
6243	Água	433,46	0,00	4.600,56	78,64	4.521,92	0,00
62431	Água	433,46	0,00	4.600,56	78,64	4.521,92	0,00
6244	Gáz	2.858,15	0,00	25.794,45	0,00	25.794,45	0,00
62441	Gaz	2.858,15	0,00	25.794,45	0,00	25.794,45	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	137,50	0,00	137,50	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	0,00	137,50	0,00	137,50	0,00
626	Serviços diversos	292,75	0,00	6.970,43	0,00	6.970,43	0,00
6262	Comunicação	194,35	0,00	2.197,98	0,00	2.197,98	0,00
6263	Seguros	98,40	0,00	3.378,56	0,00	3.378,56	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00	0,00	204,00	0,00	204,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	0,00	215,25	0,00	215,25	0,00
6268	Outros serviços	0,00	0,00	974,64	0,00	974,64	0,00
63	Gastos com o pessoal	52.311,99	32.219,88	300.296,16	32.220,08	268.076,08	0,00
632	Remunerações do pessoal	42.759,43	26.194,30	243.690,67	26.194,50	217.496,17	0,00
6321	Remunerações Certas	41.688,02	26.194,30	230.022,48	26.194,50	203.827,98	0,00
63211	Profissionais Indiferenciados	41.688,02	26.194,30	230.022,48	26.194,50	203.827,98	0,00
6322	Remunerações Adicionais	1.071,41	0,00	13.668,19	0,00	13.668,19	0,00
63228	Outras	1.071,41	0,00	13.668,19	0,00	13.668,19	0,00
632284	Subsídio de Turno	1.038,41	0,00	13.209,19	0,00	13.209,19	0,00
632286	Abonos P/Falhas	33,00	0,00	459,00	0,00	459,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	9.552,56	6.025,58	52.927,85	6.025,58	46.902,27	0,00
6351	Encargos com Segurança Social	9.552,56	6.025,58	52.927,85	6.025,58	46.902,27	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenç	0,00	0,00	2.839,43	0,00	2.839,43	0,00
6361	Seguros de acidentes no trabalho e doenç	0,00	0,00	2.839,43	0,00	2.839,43	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	838,21	0,00	838,21	0,00
6381	Fardamentos	0,00	0,00	393,91	0,00	393,91	0,00
6383	Medicina no trabalho	0,00	0,00	54,60	0,00	54,60	0,00
6384	Formação	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00	0,00
6388	Bolsa Estagiário	0,00	0,00	334,70	0,00	334,70	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	54.512,45	0,00	54.512,45	0,00	54.512,45	0,00
642	Activos fixos tangíveis	54.512,45	0,00	54.512,45	0,00	54.512,45	0,00
6422	Edifício do Lar de Idosos	15.170,19	0,00	15.170,19	0,00	15.170,19	0,00
64225	De Lar de Idosos	14.697,52	0,00	14.697,52	0,00	14.697,52	0,00
64226	De G.Rep.Energia Solar	472,67	0,00	472,67	0,00	472,67	0,00
6423	Equipamento Básico	17.302,43	0,00	17.302,43	0,00	17.302,43	0,00
64231	De Equipamento p/aloj. utentes	9.823,86	0,00	9.823,86	0,00	9.823,86	0,00
64232	Equipamento Médico	266,28	0,00	266,28	0,00	266,28	0,00
64234	De Equipamento Básico - Outro	7.212,29	0,00	7.212,29	0,00	7.212,29	0,00
6424	Equipamento Transporte	19.030,04	0,00	19.030,04	0,00	19.030,04	0,00
64242	De Citroen Berlingo	5.237,38	0,00	5.237,38	0,00	5.237,38	0,00
64245	De Peugeot - 34 - LB - 58	3.432,00	0,00	3.432,00	0,00	3.432,00	0,00
64246	De Peugeot Expert	10.360,66	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66	0,00
6425	Equip. Administrativo	3.009,79	0,00	3.009,79	0,00	3.009,79	0,00
64251	De Mobiliário Diverso	2.036,54	0,00	2.036,54	0,00	2.036,54	0,00
64252	De Máquinas de Escritórios	584,39	0,00	584,39	0,00	584,39	0,00
64254	De Equip. Informático	388,86	0,00	388,86	0,00	388,86	0,00
68	Outros gastos e perdas	7,50	0,00	1.647,64	0,00	1.647,64	0,00
681	Impostos	0,00	0,00	140,36	0,00	140,36	0,00
6811	Impostos directos	0,00	0,00	55,12	0,00	55,12	0,00
6813	Taxas	0,00	0,00	85,24	0,00	85,24	0,00
688	Outros	7,50	0,00	1.507,28	0,00	1.507,28	0,00
6888	Outros não especificados	7,50	0,00	1.220,34	0,00	1.220,34	0,00
6889	Multas e Penalidades	0,00	0,00	286,94	0,00	286,94	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	974,02	0,00	11.079,99	0,00	11.079,99	0,00
691	Juros suportados	937,12	0,00	10.615,14	0,00	10.615,14	0,00
6911	Juros de financiamentos obtidos	937,12	0,00	10.615,14	0,00	10.615,14	0,00
698	Outros gastos e perdas de financiamento	36,90	0,00	464,85	0,00	464,85	0,00
6988	Outros	36,90	0,00	464,85	0,00	464,85	0,00

Balancete Analítico

Dezembro

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
	Total da Classe	129.772,55	32.219,88	517.404,68	32.613,54	484.791,14	0,00
Rendimentos							
72	Prestações de serviços	0,00	26.168,67	0,00	306.710,04	0,00	306.710,04
721	Quotas dos utilizadores	0,00	26.168,67	0,00	306.087,04	0,00	306.087,04
7214	Terceira Idade	0,00	26.168,67	0,00	306.087,04	0,00	306.087,04
72142	Centro de Dia	0,00	2.776,82	0,00	35.154,34	0,00	35.154,34
72143	Apoio Domiciliário	0,00	4.080,00	0,00	39.950,00	0,00	39.950,00
72144	Lar de Idosos	0,00	19.311,85	0,00	230.599,70	0,00	230.599,70
72145	Quotas e Jóias de ass. utentes	0,00	0,00	0,00	383,00	0,00	383,00
722	Quotizações e jóias	0,00	0,00	0,00	623,00	0,00	623,00
7221	Quot.Jóias - Liga dos Amigos	0,00	0,00	0,00	623,00	0,00	623,00
75	Subsídios,doações e legados à exploração	123,11	26.781,81	859,57	209.509,32	0,00	208.649,75
751	Subsídios do Estado e outros entes públi	123,11	15.928,17	859,57	183.758,94	0,00	182.899,37
7511	Instituto da Segurança Social	123,11	14.670,51	859,57	179.846,14	0,00	178.986,57
75111	Centro de Dia	0,00	1.924,81	0,00	23.097,73	0,00	23.097,73
75112	Apoio Domiciliário	123,11	9.848,65	859,57	118.183,80	0,00	117.324,23
75113	Lar para idosos	0,00	2.897,05	0,00	38.564,61	0,00	38.564,61
7512	Instituto Emprego e Form. Profissional	0,00	1.257,66	0,00	3.912,80	0,00	3.912,80
75121	Incentivos de Programas	0,00	1.257,66	0,00	3.912,80	0,00	3.912,80
751211	Diversas Medidas	0,00	1.257,66	0,00	3.912,80	0,00	3.912,80
755	Donativos correntes	0,00	10.853,64	0,00	25.750,38	0,00	25.750,38
7551	Farmácia Sena Padez, Lda.	0,00	408,43	0,00	3.874,33	0,00	3.874,33
7552	José Manuel Dias Figueiredo	0,00	0,00	0,00	5.337,69	0,00	5.337,69
7553	Ins. Conservação e Salv. Património	0,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00
7554	Junta de Freguesia Almaceda	0,00	251,52	0,00	4.160,50	0,00	4.160,50
7555	AUTOMATICA	0,00	10.193,69	0,00	11.127,86	0,00	11.127,86
75555	Maria Joaquina	0,00	0,00	0,00	34,17	0,00	34,17
75556	Jacinta dos Santos Afonso	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00
75557	Amélia do Rosário	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
75558	Automóveis Mondego	0,00	10.193,69	0,00	10.193,69	0,00	10.193,69
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	14.517,61	0,00	14.739,93	0,00	14.739,93
788	Outros	0,00	14.517,61	0,00	14.739,93	0,00	14.739,93
7883	Imputação de subsídios para investimento	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66
78831	Referentes à viatura subsidiada pela CMC	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66
7885	Restituição de impostos	0,00	4.156,95	0,00	4.379,27	0,00	4.379,27
79	Juros, dividendos e outros rendimentos s	0,00	0,03	0,00	115,72	0,00	115,72
7911	De depósitos	0,00	0,03	0,00	115,72	0,00	115,72
	Total da Classe	123,11	67.468,12	859,57	531.075,01	0,00	530.215,44
Resultados							
81	Resultado líquido do período	0,00	0,00	5.152,80	5.152,80	0,00	0,00
818	Resultado líquido	0,00	0,00	5.152,80	5.152,80	0,00	0,00
	Total da Classe	0,00	0,00	5.152,80	5.152,80	0,00	0,00
	Totais Balancete	314.370,57	314.370,57	4.212.446,12	4.212.446,12	2.290.904,10	2.290.904,10

Balancete Analítico

Apuramento

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
Meios financeiros líquidos							
11	Caixa	0,00	0,00	318.782,47	318.782,47	0,00	0,00
111	CAIXA - SEDE	0,00	0,00	318.782,47	318.782,47	0,00	0,00
12	Depósitos à ordem	0,00	0,00	630.814,35	634.741,42	496,01	4.423,08
122	DEPÓSITOS À ORDEM	0,00	0,00	630.814,35	634.741,42	496,01	4.423,08
1221	Montepio	0,00	0,00	630.318,34	634.741,42	0,00	4.423,08
1223	Montepio Formação	0,00	0,00	496,01	0,00	496,01	0,00
13	Outros depósitos bancários	0,00	0,00	80.000,00	50.000,00	30.000,00	0,00
132	DEPÓSITOS A PRAZO	0,00	0,00	80.000,00	50.000,00	30.000,00	0,00
1323	DP- 036-15.186496-8	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
1324	DP - 036-15.185210-4	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
14	Outros instrumentos financeiros	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
143	Outros activos e passivos financeiros (j	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
1431	Outros activos financeiros	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
14311	MG Euro Range Negócios	0,00	0,00	103,02	0,00	103,02	0,00
Total da Classe		0,00	0,00	1.029.699,84	1.003.523,89	30.599,03	4.423,08
Contas a receber e a pagar							
21	Clientes e Utentes	0,00	0,00	150.779,52	150.779,52	0,00	0,00
211	Clientes e utentes c/c	0,00	0,00	150.779,52	150.779,52	0,00	0,00
2111	Clientes e Utentes Gerais	0,00	0,00	150.779,52	150.779,52	0,00	0,00
22	Fornecedores	0,00	0,00	61.862,37	60.492,39	1.970,00	600,02
221	Fornecedores c/c	0,00	0,00	59.892,37	60.492,39	0,00	600,02
2211	Fornecedores gerais	0,00	0,00	59.892,37	60.492,39	0,00	600,02
22114	Danigurte	0,00	0,00	94,89	94,89	0,00	0,00
22116	Casa Roque	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02
22117	Frutoliva	0,00	0,00	396,97	396,97	0,00	0,00
22119	Maria Dias Lda	0,00	0,00	10.931,36	10.931,36	0,00	0,00
221113	Serragel	0,00	0,00	6.979,13	6.979,13	0,00	0,00
221115	Alziro M. Esteves	0,00	0,00	8.296,00	8.296,00	0,00	0,00
221117	Recheio	0,00	0,00	7.398,02	7.398,02	0,00	0,00
221118	Padaria Filipe & Alexandre, Lda.	0,00	0,00	1.099,25	1.099,25	0,00	0,00
221119	Manuel Nabeiro, Lda.	0,00	0,00	78,47	78,47	0,00	0,00
221120	Quimialbi	0,00	0,00	7.688,53	7.688,53	0,00	0,00
221121	JP - João J.C.Píres	0,00	0,00	3.618,02	3.618,02	0,00	0,00
221128	Schindler SA	0,00	0,00	397,59	397,59	0,00	0,00
221129	Repsol Gas	0,00	0,00	12.914,14	12.914,14	0,00	0,00
221130	Actiserviços Lda	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00
228	Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00
2281	Adiantamentos a fornecedores c/ gerais	0,00	0,00	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00
22811	Maria Teresa Ivo	0,00	0,00	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00
23	Pessoal	0,00	0,00	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
231	Remunerações a pagar	0,00	0,00	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
2312	Ao pessoal	0,00	0,00	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
23121	pessoal geral	0,00	0,00	186.355,99	186.355,99	0,00	0,00
24	Estado e outros entes públicos	0,00	0,00	78.217,02	85.421,35	0,00	7.204,33
242	Retenção de impostos sobre rendimentos	0,00	0,00	8.656,37	9.432,57	0,00	776,20
2421	RETENÇÃO TRAB. DEPENDENTE	0,00	0,00	8.209,37	8.945,57	0,00	736,20
2423	Trab.C/O Sobretaxa IRS	0,00	0,00	447,00	487,00	0,00	40,00
245	Contribuições para a Segurança Social	0,00	0,00	69.560,65	75.988,78	0,00	6.428,13
2451	CONTRIBUIÇÕES P/SEG.SOCIAL	0,00	0,00	69.560,65	75.988,78	0,00	6.428,13
25	Financiamentos obtidos	0,00	0,00	17.384,11	166.505,97	0,00	149.121,86
251	Instituições de crédito e sociedades fin	0,00	0,00	17.384,11	166.505,97	0,00	149.121,86
2511	Empréstimos bancários	0,00	0,00	17.384,11	166.505,97	0,00	149.121,86
25111	Contrato 036.36.100147-6	0,00	0,00	10.921,83	116.505,97	0,00	105.584,14
25112	Contrato 036.36.100198-9	0,00	0,00	6.462,28	50.000,00	0,00	43.537,72
27	Outras contas a receber e a pagar	0,00	0,00	105.311,52	168.833,67	4.157,85	67.680,00
271	Fornecedores de investimentos	0,00	0,00	11.619,90	11.619,00	0,90	0,00
2711	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	11.619,90	11.619,00	0,90	0,00
27111	Prédio Valado	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
27112	Elisabete Mendes Martins Silva Urbano	0,00	0,00	2.619,90	2.619,00	0,90	0,00
27113	Alziro M. Esteves	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00

Balancete Analítico

Apuramento

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
272	Devedores e credores por acrésc. (per	0,00	0,00	32.219,88	64.199,88	0,00	31.980,00
2722	Credores por acréscimos de gastos	0,00	0,00	32.219,88	64.199,88	0,00	31.980,00
27221	Remunerações a Liquidar	0,00	0,00	32.219,88	64.199,88	0,00	31.980,00
278	Outros devedores e credores	0,00	0,00	61.471,74	93.014,79	4.156,95	35.700,00
2781	Devedores Diversos	0,00	0,00	9.646,27	9.646,27	0,00	0,00
27811	Sindicato dos Motoristas	0,00	0,00	9.646,27	9.646,27	0,00	0,00
2782	Credores Diversos	0,00	0,00	46.325,47	42.168,52	4.156,95	0,00
27821	Junta de Freguesia Almaceda	0,00	0,00	13.420,30	13.420,30	0,00	0,00
27822	José Manuel Dias Figueiredo	0,00	0,00	28.748,22	28.748,22	0,00	0,00
27824	Adm-Tributária - IVA a reembolsar	0,00	0,00	4.156,95	0,00	4.156,95	0,00
2783	Adiantamentos por conta de venda de terr	0,00	0,00	5.500,00	41.200,00	0,00	35.700,00
27831	João Almeida	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
27832	Maria Alzira Nunes Amaro Rodrigues	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
27833	José Cardoso	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	450,00
27834	António Martins	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
27835	António José Henriques	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
27836	Adriano António Amaro	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
27837	Domingos José Nicolau	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
27838	Augusto Santos Mendes	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
27839	Joaquim Amaro	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
278310	António dos Santos Chamiço	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	550,00
278311	Isaltina Barata	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Total da Classe		0,00	0,00	599.910,53	818.388,89	6.127,85	224.606,21
Inventários							
31	Compras	0,00	0,00	72.211,07	72.211,07	0,00	0,00
312	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	0,00	0,00	72.211,07	72.211,07	0,00	0,00
3121	Géneros Alimentares	0,00	0,00	72.211,07	72.211,07	0,00	0,00
33	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	0,00	0,00	73.821,07	73.049,07	772,00	0,00
331	Matérias-primas	0,00	0,00	73.821,07	73.049,07	772,00	0,00
3311	Géneros Alimentares	0,00	0,00	73.821,07	73.049,07	772,00	0,00
Total da Classe		0,00	0,00	146.032,14	145.260,14	772,00	0,00
Investimentos							
43	Activos fixos tangíveis	0,00	0,00	1.891.383,44	1.014.845,97	1.616.864,28	740.326,81
433	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	1.891.383,44	1.014.845,97	1.616.864,28	740.326,81
4331	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	95.975,96	75.000,00	20.975,96	0,00
43311	Terrenos e Recursos X	0,00	0,00	20.975,96	0,00	20.975,96	0,00
43312	Terrenos da Encheirosa	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
4332	Edifícios e outras construções	0,00	0,00	1.270.698,68	99.759,58	1.170.939,10	0,00
43321	Edificio sede do Centro	0,00	0,00	399.038,32	0,00	399.038,32	0,00
43322	Garagem do Centro	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96	0,00
43323	Casa das Educadoras	0,00	0,00	19.951,92	0,00	19.951,92	0,00
43324	Recinto Desportivo	0,00	0,00	99.759,58	99.759,58	0,00	0,00
43325	Edifício do Lar de Idosos	0,00	0,00	734.875,70	0,00	734.875,70	0,00
43326	Energia Solar - G. Reparções	0,00	0,00	7.097,20	0,00	7.097,20	0,00
4333	Equipamento básico	0,00	0,00	239.727,78	0,00	239.727,78	0,00
43331	Equipamentos para alojamento de Utentes	0,00	0,00	196.477,24	0,00	196.477,24	0,00
43332	Equipamento Medico	0,00	0,00	1.331,40	0,00	1.331,40	0,00
43333	Equipamento Didático	0,00	0,00	3.048,28	0,00	3.048,28	0,00
43334	Equip. Básico - Outro	0,00	0,00	38.870,86	0,00	38.870,86	0,00
4334	Equipamento de transporte	0,00	0,00	131.726,87	0,00	131.726,87	0,00
43341	Toyota NQ-43-78	0,00	0,00	13.926,44	0,00	13.926,44	0,00
43342	Citroen Berlingo	0,00	0,00	20.949,51	0,00	20.949,51	0,00
43343	Opel Corsa	0,00	0,00	15.462,73	0,00	15.462,73	0,00
43344	Skoda Fabia	0,00	0,00	18.445,55	0,00	18.445,55	0,00
43345	Peugeot 34 - LB - 58	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00
43346	Peugeot Expert	0,00	0,00	41.442,64	0,00	41.442,64	0,00
4335	Equipamento administrativo	0,00	0,00	53.494,48	0,00	53.494,48	0,00
43351	MOBILIÁRIO E UTENSÍLIOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	16.292,34	0,00	16.292,34	0,00
43352	MAQUINAS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	16.450,55	0,00	16.450,55	0,00
43354	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO	0,00	0,00	20.751,59	0,00	20.751,59	0,00
4337	Outros activos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,09	0,09	0,09	0,09
43371	Outros ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,09	0,09	0,09	0,09
433712	Software Informático	0,00	0,00	0,09	0,09	0,09	0,09

Balancete Analítico

Apuramento

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
433714	De Programas Informáticos	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	0,09
4338	Depreciações acumuladas	0,00	0,00	99.759,58	840.086,30	0,00	740.326,72
43382	DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	0,00	0,00	99.759,58	553.813,97	0,00	454.054,39
433821	Edifício sede do Centro	0,00	0,00	0,00	399.038,32	0,00	399.038,32
433822	Garagem do Centro	0,00	0,00	0,00	9.975,96	0,00	9.975,96
433823	Casa das Educadoras	0,00	0,00	0,00	19.951,92	0,00	19.951,92
433824	Recinto Desportivo	0,00	0,00	99.759,58	99.759,58	0,00	0,00
433825	De Lar de Idosos	0,00	0,00	0,00	24.615,52	0,00	24.615,52
433826	De GR Energia Solar	0,00	0,00	0,00	472,67	0,00	472,67
43383	DE EQUIPAMENTO BÁSICO	0,00	0,00	0,00	154.250,23	0,00	154.250,23
433831	Equipamento Alojamento de Utentes	0,00	0,00	0,00	136.527,78	0,00	136.527,78
433832	Equipamento Médico	0,00	0,00	0,00	1.209,52	0,00	1.209,52
433833	Equipamento Didático	0,00	0,00	0,00	3.048,28	0,00	3.048,28
433834	Equipamento Básico - Outro	0,00	0,00	0,00	13.464,65	0,00	13.464,65
43384	DE EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	90.170,14	0,00	90.170,14
433841	Toyota NQ-43-78	0,00	0,00	0,00	13.926,44	0,00	13.926,44
433842	Citroen Berlingo	0,00	0,00	0,00	10.474,76	0,00	10.474,76
433843	Opel Corsa	0,00	0,00	0,00	15.462,73	0,00	15.462,73
433844	Skoda Fabia	0,00	0,00	0,00	18.445,55	0,00	18.445,55
433845	Peugot 34 - LB - 58	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00
433847	Peugeot Expert	0,00	0,00	0,00	10.360,66	0,00	10.360,66
43385	DE EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	41.851,96	0,00	41.851,96
433851	Mobiliário e Utensílios Administrativos	0,00	0,00	0,00	5.427,66	0,00	5.427,66
433852	Máquinas de Escritório	0,00	0,00	0,00	16.450,55	0,00	16.450,55
433854	Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	19.973,75	0,00	19.973,75
Total da Classe		0,00	0,00	1.891.383,44	1.014.845,97	1.616.864,28	740.326,81
Fundos patrimoniais							
51	Fundos	0,00	0,00	0,00	300.775,31	0,00	300.775,31
511	FUNDO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	300.775,31	0,00	300.775,31
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	0,00	5.152,80	225.010,16	0,00	219.857,36
561	RESULTADOS TRANSITADOS	0,00	0,00	5.152,80	225.010,16	0,00	219.857,36
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	0,00	0,00	89.833,39	281.060,55	79.472,73	270.699,89
593	Subsidios	0,00	0,00	10.360,66	41.442,64	0,00	31.081,98
5931	Câmara Municipal Castelo Branco	0,00	0,00	10.360,66	41.442,64	0,00	31.081,98
594	Doações	0,00	0,00	0,00	239.617,91	0,00	239.617,91
5941	PSC - C Infância	0,00	0,00	0,00	642,11	0,00	642,11
5942	Freguesia Alameda-doação Edif. Lar	0,00	0,00	0,00	238.975,80	0,00	238.975,80
599	Outras	0,00	0,00	79.472,73	0,00	79.472,73	0,00
5991	Correção - Ativos Contab. não pertencent	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
5992	Outras Variações/Correções	0,00	0,00	4.472,73	0,00	4.472,73	0,00
Total da Classe		0,00	0,00	94.986,19	806.846,02	79.472,73	791.332,56
Gastos							
61	Custo das mercadorias vendidas e das mat	0,00	72.277,07	73.049,07	73.049,07	0,00	0,00
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	0,00	72.277,07	73.049,07	73.049,07	0,00	0,00
6121	Matérias-primas, subsidiárias e de consu	0,00	72.277,07	73.049,07	73.049,07	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	0,00	149.474,98	149.868,44	149.868,44	0,00	0,00
622	Serviços especializados	0,00	47.492,36	47.492,36	47.492,36	0,00	0,00
6221	Trabalhos Especializados	0,00	27.042,17	27.042,17	27.042,17	0,00	0,00
62211	Trabalhos Especializados	0,00	7.239,85	7.239,85	7.239,85	0,00	0,00
62213	Serviço de Enfermagem	0,00	18.915,19	18.915,19	18.915,19	0,00	0,00
62214	Contrato Assist. Singeste	0,00	887,13	887,13	887,13	0,00	0,00
6224	Honorários	0,00	9.778,25	9.778,25	9.778,25	0,00	0,00
62242	Enc. de Saúde/Serviços médicos	0,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	0,00	0,00
62247	Serviços de Enfermagem	0,00	4.828,25	4.828,25	4.828,25	0,00	0,00
6226	Conservação e Reparação	0,00	10.564,56	10.564,56	10.564,56	0,00	0,00
62261	Conservação e Reparação	0,00	10.564,56	10.564,56	10.564,56	0,00	0,00
6228	Outros	0,00	107,38	107,38	107,38	0,00	0,00
62281	Outros	0,00	107,38	107,38	107,38	0,00	0,00
623	Materiais	0,00	32.930,23	32.930,23	32.930,23	0,00	0,00
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste ráp	0,00	1.941,66	1.941,66	1.941,66	0,00	0,00
6232	Livros e documentação técnica	0,00	20,50	20,50	20,50	0,00	0,00
6233	Material de escritório	0,00	914,64	914,64	914,64	0,00	0,00

Balancete Analítico**Apuramento****181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA**

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
6235	Materiais para atividades lúdicas	0,00	159,47	159,47	159,47	0,00	0,00
6237	Materiais de Limpeza e Higiene	0,00	19.321,89	19.321,89	19.321,89	0,00	0,00
6238	Outros	0,00	116,91	116,91	116,91	0,00	0,00
6239	Material Médico/Enfermagem/tratamento	0,00	10.455,16	10.455,16	10.455,16	0,00	0,00
624	Energia e fluidos	0,00	61.944,46	62.337,92	62.337,92	0,00	0,00
6241	Electricidade	0,00	21.810,01	22.124,83	22.124,83	0,00	0,00
6242	Combustíveis	0,00	9.818,08	9.818,08	9.818,08	0,00	0,00
62421	Gasóleo	0,00	9.818,08	9.818,08	9.818,08	0,00	0,00
6243	Água	0,00	4.521,92	4.600,56	4.600,56	0,00	0,00
62431	Água	0,00	4.521,92	4.600,56	4.600,56	0,00	0,00
6244	Gáz	0,00	25.794,45	25.794,45	25.794,45	0,00	0,00
62441	Gaz	0,00	25.794,45	25.794,45	25.794,45	0,00	0,00
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	137,50	137,50	137,50	0,00	0,00
6251	Deslocações e estadas	0,00	137,50	137,50	137,50	0,00	0,00
626	Serviços diversos	0,00	6.970,43	6.970,43	6.970,43	0,00	0,00
6262	Comunicação	0,00	2.197,98	2.197,98	2.197,98	0,00	0,00
6263	Seguros	0,00	3.378,56	3.378,56	3.378,56	0,00	0,00
6265	Contencioso e notariado	0,00	204,00	204,00	204,00	0,00	0,00
6267	Limpeza, higiene e conforto	0,00	215,25	215,25	215,25	0,00	0,00
6268	Outros serviços	0,00	974,64	974,64	974,64	0,00	0,00
63	Gastos com o pessoal	0,00	268.076,08	300.296,16	300.296,16	0,00	0,00
632	Remunerações do pessoal	0,00	217.496,17	243.690,67	243.690,67	0,00	0,00
6321	Remunerações Certas	0,00	203.827,98	230.022,48	230.022,48	0,00	0,00
63211	Profissionais Indiferenciados	0,00	203.827,98	230.022,48	230.022,48	0,00	0,00
6322	Remunerações Adicionais	0,00	13.668,19	13.668,19	13.668,19	0,00	0,00
63228	Outras	0,00	13.668,19	13.668,19	13.668,19	0,00	0,00
632284	Subsídio de Turno	0,00	13.209,19	13.209,19	13.209,19	0,00	0,00
632286	Abonos P/Falhas	0,00	459,00	459,00	459,00	0,00	0,00
635	Encargos sobre remunerações	0,00	46.902,27	52.927,85	52.927,85	0,00	0,00
6351	Encargos com Segurança Social	0,00	46.902,27	52.927,85	52.927,85	0,00	0,00
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenç	0,00	2.839,43	2.839,43	2.839,43	0,00	0,00
6361	Seguros de acidentes no trabalho e doenç	0,00	2.839,43	2.839,43	2.839,43	0,00	0,00
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	838,21	838,21	838,21	0,00	0,00
6381	Fardamentos	0,00	393,91	393,91	393,91	0,00	0,00
6383	Medicina no trabalho	0,00	54,60	54,60	54,60	0,00	0,00
6384	Formação	0,00	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00
6388	Bolsa Estagiário	0,00	334,70	334,70	334,70	0,00	0,00
64	Gastos de depreciação e de amortização	0,00	54.512,45	54.512,45	54.512,45	0,00	0,00
642	Activos fixos tangíveis	0,00	54.512,45	54.512,45	54.512,45	0,00	0,00
6422	Edifício do Lar de Idosos	0,00	15.170,19	15.170,19	15.170,19	0,00	0,00
64225	De Lar de Idosos	0,00	14.697,52	14.697,52	14.697,52	0,00	0,00
64226	De G.Rep.Energia Solar	0,00	472,67	472,67	472,67	0,00	0,00
6423	Equipamento Básico	0,00	17.302,43	17.302,43	17.302,43	0,00	0,00
64231	De Equipamento p/aloj. utentes	0,00	9.823,86	9.823,86	9.823,86	0,00	0,00
64232	Equipamento Médico	0,00	266,28	266,28	266,28	0,00	0,00
64234	De Equipamento Básico - Outro	0,00	7.212,29	7.212,29	7.212,29	0,00	0,00
6424	Equipamento Transporte	0,00	19.030,04	19.030,04	19.030,04	0,00	0,00
64242	De Citroen Berlingo	0,00	5.237,38	5.237,38	5.237,38	0,00	0,00
64245	De Peugeot - 34 - LB - 58	0,00	3.432,00	3.432,00	3.432,00	0,00	0,00
64246	De Peugeot Expert	0,00	10.360,66	10.360,66	10.360,66	0,00	0,00
6425	Equip. Administrativo	0,00	3.009,79	3.009,79	3.009,79	0,00	0,00
64251	De Mobiliário Diverso	0,00	2.036,54	2.036,54	2.036,54	0,00	0,00
64252	De Máquinas de Escritórios	0,00	584,39	584,39	584,39	0,00	0,00
64254	De Equip. Informático	0,00	388,86	388,86	388,86	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas	0,00	1.647,64	1.647,64	1.647,64	0,00	0,00
681	Impostos	0,00	140,36	140,36	140,36	0,00	0,00
6811	Impostos directos	0,00	55,12	55,12	55,12	0,00	0,00
6813	Taxas	0,00	85,24	85,24	85,24	0,00	0,00
688	Outros	0,00	1.507,28	1.507,28	1.507,28	0,00	0,00
6888	Outros não especificados	0,00	1.220,34	1.220,34	1.220,34	0,00	0,00
6889	Multas e Penalidades	0,00	286,94	286,94	286,94	0,00	0,00
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00	11.079,99	11.079,99	11.079,99	0,00	0,00
691	Juros suportados	0,00	10.615,14	10.615,14	10.615,14	0,00	0,00
6911	Juros de financiamentos obtidos	0,00	10.615,14	10.615,14	10.615,14	0,00	0,00

Balancete Analítico

Apuramento

181 CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE ALMACEDA

6000-001 ALMACEDA

500852448

Exercicio de 2015

Contas: 11 a 89

Conta	Nome	Período		Acumulado		Saldo Devedor	Saldo Credor
		Débito	Crédito	Débito	Crédito		
698	Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	464,85	464,85	464,85	0,00	0,00
6988	Outros	0,00	464,85	464,85	464,85	0,00	0,00
Total da Classe		0,00	557.068,21	590.453,75	590.453,75	0,00	0,00
Rendimentos							
72	Prestações de serviços	306.710,04	0,00	306.710,04	306.710,04	0,00	0,00
721	Quotas dos utilizadores	306.087,04	0,00	306.087,04	306.087,04	0,00	0,00
7214	Terceira Idade	306.087,04	0,00	306.087,04	306.087,04	0,00	0,00
72142	Centro de Dia	35.154,34	0,00	35.154,34	35.154,34	0,00	0,00
72143	Apoio Domiciliário	39.950,00	0,00	39.950,00	39.950,00	0,00	0,00
72144	Lar de Idosos	230.599,70	0,00	230.599,70	230.599,70	0,00	0,00
72145	Quotas e Jóias de ass. utentes	383,00	0,00	383,00	383,00	0,00	0,00
722	Quotizações e jóias	623,00	0,00	623,00	623,00	0,00	0,00
7221	Quot.Jóias - Liga dos Amigos	623,00	0,00	623,00	623,00	0,00	0,00
75	Subsídios,doações e legados à exploração	208.649,75	0,00	209.509,32	209.509,32	0,00	0,00
751	Subsídios do Estado e outros entes públi	182.899,37	0,00	183.758,94	183.758,94	0,00	0,00
7511	Instituto da Segurança Social	178.986,57	0,00	179.846,14	179.846,14	0,00	0,00
75111	Centro de Dia	23.097,73	0,00	23.097,73	23.097,73	0,00	0,00
75112	Apoio Domiciliário	117.324,23	0,00	118.183,80	118.183,80	0,00	0,00
75113	Lar para idosos	38.564,61	0,00	38.564,61	38.564,61	0,00	0,00
7512	Instituto Emprego e Form. Profissional	3.912,80	0,00	3.912,80	3.912,80	0,00	0,00
75121	Incentivos de Programas	3.912,80	0,00	3.912,80	3.912,80	0,00	0,00
751211	Diversas Medidas	3.912,80	0,00	3.912,80	3.912,80	0,00	0,00
755	Donativos correntes	25.750,38	0,00	25.750,38	25.750,38	0,00	0,00
7551	Farmácia Sena Padez, Lda.	3.874,33	0,00	3.874,33	3.874,33	0,00	0,00
7552	José Manuel Dias Figueiredo	5.337,69	0,00	5.337,69	5.337,69	0,00	0,00
7553	Ins. Conservação e Salv. Património	1.250,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00
7554	Junta de Freguesia Almaceda	4.160,50	0,00	4.160,50	4.160,50	0,00	0,00
7555	AUTOMATICA	11.127,86	0,00	11.127,86	11.127,86	0,00	0,00
75555	Maria Joaquina	34,17	0,00	34,17	34,17	0,00	0,00
75556	Jacinta dos Santos Afonso	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00
75557	Amélia do Rosário	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
75558	Automóveis Mondego	10.193,69	0,00	10.193,69	10.193,69	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos	14.739,93	0,00	14.739,93	14.739,93	0,00	0,00
788	Outros	14.739,93	0,00	14.739,93	14.739,93	0,00	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimento	10.360,66	0,00	10.360,66	10.360,66	0,00	0,00
78831	Referentes à viatura subsidiada pela CMC	10.360,66	0,00	10.360,66	10.360,66	0,00	0,00
7885	Restituição de impostos	4.379,27	0,00	4.379,27	4.379,27	0,00	0,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos s	115,72	0,00	115,72	115,72	0,00	0,00
7911	De depósitos	115,72	0,00	115,72	115,72	0,00	0,00
Total da Classe		530.215,44	0,00	531.075,01	531.075,01	0,00	0,00
Resultados							
81	Resultado líquido do período	583.920,98	557.068,21	589.073,78	562.221,01	26.852,77	0,00
811	Resultado antes de impostos	557.068,21	557.068,21	557.068,21	557.068,21	0,00	0,00
818	Resultado líquido	26.852,77	0,00	32.005,57	5.152,80	26.852,77	0,00
Total da Classe		583.920,98	557.068,21	589.073,78	562.221,01	26.852,77	0,00
Totais Balancete		1.114.136,42	1.114.136,42	5.472.614,68	5.472.614,68	1.760.688,66	1.760.688,66

Anexo

1. Identificação da Entidade

O Centro Social e Paroquial de Alameda, com o NIF 500852448, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação devidamente constituída e registada na Direção Geral de Ação Social do Ministério da Segurança Social. Tem como atividade social o exercício de atividades respeitantes às valências de Apoio ao Domiciliário, Centro de Dia e Lar de Idosos.

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 Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos 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; e
- Normas Interpretativas (NI).

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2015 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2014.

3. Principais Políticas Contabilísticas

3.1. Bases de apresentação

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes: Continuidade, regime do acréscimo, consistência de apresentação, materialidade e agregação, compensação e a informação comparativa.

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 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.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são ocorridas, desde que não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta 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 e quando foi evidente o regime aplicado para o cálculo das depreciações foi o de os duodécimos.

3.2.2. Inventários

Os “*Inventários*” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

Os Inventários que a Entidade detém, mas que destinam-se a contribuir para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras ou os serviços que lhes estão associados não estão diretamente relacionados com a capacidade de para ela gerar fluxos de caixa, estão mensurados pelo custo histórico ou custo corrente, o mais baixo dos dois.

3.2.3. Instrumentos Financeiros

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

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com algumas exceções previstas nas normas.

Clientes e outras contas a Receber

Os “*Clientes*” e as “*Outras contas a receber*” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “*Perdas por Imparidade*” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou

parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Não se registaram situações a evidenciar.

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.

3.2.4. Fundos Patrimoniais

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

Os “*Fundos Patrimoniais*” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes evidenciados na rubrica de Resultados Transitados.
- 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.

3.2.5. Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um exfluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

À data de 31 de Dezembro de 2015 o Centro de Dia não tinha razões substanciais para aplicação desta norma.

3.2.6. 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*”. Contudo, as amortizações dos empréstimos acresceram ao custo dos ativos aos quais se destinaram os empréstimos.

3.2.7. Estado e Outros Entes Públicos

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto a pagar se se verificar o exercício de atividades de carácter comercial. Nesta medida o Centro Social não tem Impostos a pagar sobre o rendimento, pois de acordo com a lei está isenta por não ter esse tipo de atividades e ser uma IPSS.

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

Bens do domínio público

A Entidade não usufrui de “Ativos Fixos Tangíveis” do domínio público

Outros Ativos Fixos Tangíveis

O Valor dos ativos de 2014 para 2015 sofreu um acréscimo considerável pois contém os valores de imobilizado doados pela Freguesia de Alameda (parte do edifício do Lar) e a aquisição de uma carrinha Peugeot Express.

Entretanto, as Amortizações do Exercício passaram para os 54 512,45 €.

Propriedades de Investimento

A Entidade não detém “Propriedades de Investimento”.

6. Ativos Intangíveis

A Entidade não detém “Outros Ativos Intangíveis”.

7. Locações

A Entidade não possui bens em regime de locação.

8. Custos de Empréstimos Obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos, são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos, com exceção dos afetos aos empréstimos de longo prazo, não correntes, que serviram para custear as despesas de investimento com a construção do Edifício do Lar. A sua movimentação foi a seguinte:

Empréstimos Obtidos	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Montepio 100147-6	116.505.97	0,00	10.921.83	105.584.14
Montepio 100198-9	50.000.00		6.462.28	43.537.72

9. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2014 esta rubrica apresenta um inventário final de matérias primas – de géneros alimentares - no valor de 3.290,21 € e de 1.475,75 € de material médico e de incontinência. Os dados seguintes refletem a variação do Inventário durante o ano e o custo das existências consumidas.

Rubricas	Matérias Primas
Inventário Inicial	838.00
Compras	72.211.07
Regularizações (positivas)	0,00
Inventário Final	772.00
Custo das Exist. Consumidas	72.277.07

10. Rédito

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido quando a quantia possa ser viavelmente mensurável ou seja provável que os contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da Entidade associados à transação fluam para a Entidade. São reconhecidas líquidas de impostos, descontos e outros custos inerentes à sua concretização pelo justo valor do montante recebido ou a receber.

Em 2014 e 2013 foram reconhecidos os seguintes réditos em prestação de serviços que essencialmente incluem as mensalidades e as quotas, e que revelam um crescimento assinalável.

Rendimentos		2015	2014
72	Prestações de serviços	306.710.04	298.984,39
721	Quotas dos utilizadores	306.087.04	298.984,39
7214	TERCEIRA IDADE	306.087.04	298.984,39
72142	CENTROS DE DIA	35.154.34	66.329,89
72143	APOIO DOMICILIÁRIO	39.950.00	129.155,00
72144	Lar de Idosos	230.599.70	103.075.00
72145+722 1	Quotas e Jóias de ass. utentes	1.006.00	424,50

Nas valências operacionalizadas em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 o nº de Utentes era o seguinte:

Apoio Domiciliário: 30 utentes em 2014 e 23 em 2015.

Centro de Dia: 20 utentes em 2014 e 16 em 2015.

Lar de Idosos: 17 utentes em 2014 e 33 em 2015.

No que concerne ao rédito relacionado com os subsídios, doações e legados à exploração, isto é, à vida corrente e operacional da Instituição, temos o seguinte desenvolvimento:

		2015	2014
75	Subsídios,doações e legados à exploração	208.649.75	196.294,90
751	Subsídios do Estado e outros Entes públicos	182.899.37	190.294,90
7511	Instituto da Segurança Social	178.986.57	178.046,12
75111	Centro de Dia	23.097.73	23.437,55
75112	Apoio Domiciliário	117.324.23	116.770,62
75113	Lar de Idosos	38.564.61	37.837,95
7512	Instituto de Emprego e Formação Profissional	3.912.80	12.026,00
755	Donativos correntes	25.750.38	6.222,18

Estes valores advêm da execução dos acordos de cooperação com o Instituto da Segurança Social, que atingiram em 2015 um total de subsídios de comparticipação 178.986.57 € enquanto que em 2014 foram quase do mesmo valor e referentes às valências de Apoio Domiciliário, Centro de Dia e Lar de Idosos o que significa que apenas se registaram atualizações monetárias dos acordos. Aliás a comparticipação da Segurança Social está muito aquém do que normalmente acontece com outras IPSS's pelo que é preciso

solicitar uma urgente revisão dos acordos em especial para a valência de Lar. Os donativos correntes foram considerados os que foram imputados às atividades correntes, nomeadamente os que respeitam à Farmácia Sena Padez Lda (3.874.33 €) Junta de Freguesia de Alameda (4.160.50 €) Automóveis Mondego (10.193.69 €) Jacinta dos Santos Afonso (600.00 €) Amélia do Rosário (300.00 €) Instituto Conservação do Património (1.250.00 €) e Maria Joaquina (34.17 €) e Senhor Padre José Manuel Dias Figueiredo (5.337,69 €).

11. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

No período em questão, não ocorreram operações relativas a provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

No ano em relato o Centro Social não beneficiou de nenhum subsídio do governo, apenas da Câmara Municipal de Castelo Branco para aquisição da viatura e no valor de 41.442.64 € .

13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio, €

Não se registam operações com taxas de câmbio.

14. Imposto Sobre o Rendimento

O Centro Social não executou qualquer operação que pudesse ser tributada em IRC.

15. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS e não foram concedidos benefícios aos empregados.

O número de pessoas ao serviço da Entidade em Dezembro de 2015 foi de 26 colaboradores.

As despesas com avenças, honorários e com o pessoal são visíveis no balancete analítico que se juntou.

16. Divulgações exigidas por outros Diplomas Legais

Não existem outras informações a prestar no âmbito de outros Diplomas legais

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 2014 e 2015, a Entidade não detinha “Investimentos Financeiros.

17.2. Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

Sem notas de relevo.

17.3. Clientes e Utentes

A 31 de Dezembro de 2015 esta conta apresenta –se saldada na medida em que todos os utentes tinham as suas faturas pagas.

17.4. Outras contas a receber

Em 2015 ficaram por receber o reembolso de IVA no valor de 4.379,27 € .

17.5. Diferimentos e Acréscimos

Os diferimentos apresentados radicam nos gastos estimados a reconhecer com férias e encargos com férias do pessoal, aplicando –se aqui uma estimativa realista que veio contabilizar em 2015 um encargo com pessoal de mais 31.980,00 €.

17.6. Outros Ativos Financeiros

Existe constituído um depósito a prazo de 30 000 € que garante também o funcionamento da conta dupla existente no Montepio Geral.

17.7. Caixa e Depósitos Bancários

O Balancete analítico explicita o desdobramento do disponível.

17.8 Fundos Patrimoniais

A movimentação dos Fundos Patrimoniais de 2014 para 2015 foi bastante relevante e exprime a ajuda da Câmara Municipal de Castelo Branco para a aquisição de uma viatura e a doação da Freguesia de Alameda para repor a repartição do valor do edifício imputado à Freguesia – 58 % .

Fundos patrimoniais

		2014	2014
51	Fundos	300.775.31	300.775,31
511	FUNDO SOCIAL	300.775.31	300.775,31
56	RESULTADOS TRANSITADOS	219.857.36	197.326,57
561	RESULTADOS TRANSITADOS	219.857.36	197.326,57
59	Outras variações nos fundos patrimoniais	191.227.16	642,11
594	Doações – inclui Freguesia Alameda.	239.617.91	642,11
818	Resultado Líquido do Exercício	(26.852.77)	(5.152,80)
5931	Subsídio : CMCB	31.081.98	
5992	Outras Variações	-79.472.73	

17.9. Fornecedores

Não têm expressão significativa.

17.10. Estado e Outros Entes Públicos

As contas com o Estado resumem – se aos valores apontados no ponto seguinte.

17.11. Outras Contas a Pagar

As contas a pagar resumem –se aos pagamentos do IRS retido na fonte em 2015 de 736,20 € e 40 € e à Segurança Social que apresenta um saldo de 6.428,13 €.

O Centro de Social tem a sua situação contributiva regularizada quer com a Administração Tributária quer com a Segurança Social.

17.12 Outros Passivos Financeiros

Não existem passivos financeiros a considerar.

17.13. Subsídios, doações e legados à exploração

Neste ponto salienta –se o conteúdo do ponto 10.

17.14. Fornecimentos e serviços externos

Pode ver –se o seu desdobramento através do Balancete Analítico conta 62.

17.15. Outros Rendimentos e Ganhos

Nesta rubrica encontram –se os valores referentes ao acréscimo de proveito referente ao IVA a reembolsar e à imputação da amortização da viatura como rendimento pois advém de subsídio ao investimento.

17.16. Outros gastos e perdas

Sem expressão significativa.

17.17. Resultados Financeiros

Os resultados financeiros foram negativos no valor de 10.964.27 €, devido aos encargos com juros dos empréstimos de longo prazo.

17.18. Acontecimentos após a data do Balanço

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.

Almaceda, 30 de Março de 2016

O Técnico Oficial de Contas

Francisco Carrega Barata Rafael