

ENTREGUE
NO CRSS DO
PORTO

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

ANO DE 2015

NOME: CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTÊVÃO DE
OLDRÕES

MORADA: RUA NOVA DO OUTEIRO

N.º 281 LOCALIDADE: OLDRÕES

FREGUESIA: OLDRÕES - CONCELHO: PENAFIEL

RESERVADO AOS SERVIÇOS

IPSS DIST. CONC.

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

CODIGO POSTAL: 4575-269

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO REGIONAL DO PORTO

PARECER:

EM ___ / ___ / ___

DESPACHO:

EM ___ / ___ / ___

A DIRECÇÃO:

LOCAL - OLDRÕES

DATA: 28 / 03 / 2016

ASSINATURAS



APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

Oldrões, / / 2016

ASSINATURA DO PRESIDENTE



Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	NOTA 11	1.575.174,99	1.633.333,49
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		565,78	80,87
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		1.575.740,77	1.633.414,36
Activo corrente			
Inventários	NOTA 10	1.448,58	960,19
Clientes	NOTA 5	1.366,39	1.689,25
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	NOTA 6	701,45	6.336,36
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outras contas a receber	NOTA 7	39.581,17	16.838,12
Diferimentos	NOTA 9	1.948,43	1.807,98
Outros activos financeiros		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	NOTA 4	140.680,70	118.108,48
Outros		0,00	0,00
		185.726,72	145.740,38
Total do Activo		1.761.467,49	1.779.154,74
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos		7.026,92	7.026,92
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		212.167,49	88.333,87
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais		680.268,53	904.348,92
	NOTA 12	1.099.462,94	999.709,71
Resultado líquido do período		119.969,91	123.833,62
Total do fundo de capital		1.219.432,85	1.123.543,33
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	NOTA 8	414.691,48	534.701,37
Outras contas a pagar		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		414.691,48	534.701,37

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Passivo corrente			
Fornecedores	NOTA 5	53.665,80	61.968,11
Adiantamentos de Clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	NOTA 6	6.496,39	4.450,43
Accionistas / Sócios		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos	NOTA 9	27.560,40	19.251,06
Outras contas a pagar	NOTA 7	39.620,77	35.240,44
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		127.343,16	120.910,04
Total do Passivo		542.034,64	655.611,41
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.761.467,49	1.779.154,74



Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Número RS/Actividades agregadas: 5

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados	NOTA 13	251.890,90	244.702,28
Subsídios, doações e legados à exploração		391.193,93	359.754,95
ISS, IP – Centros Distritais	NOTA 14	341.221,30	318.973,03
Outros	NOTA 14	49.972,83	40.781,92
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	NOTA 10	-67.595,52	-57.339,57
Fornecimentos e serviços externos	NOTA 15	-130.925,84	-138.902,59
Gastos com pessoal	NOTA 17	-312.406,18	-273.053,56
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	NOTA 13	69.603,63	78.391,12
Outros gastos e perdas	NOTA 16	-3.019,36	-4.667,22
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		198.731,76	208.885,41
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	NOTA 11	-62.009,33	-61.367,06
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		136.722,43	147.518,35
Juros e rendimentos similares obtidos	NOTA 13	239,53	483,02
Juros e gastos similares suportados	NOTA 16	-16.992,05	-24.167,75
Resultado antes de impostos		119.969,91	123.833,62
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		119.969,91	123.833,62

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo			
Recebimentos de clientes e utentes		256.557,68	251.997,60
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		-100.344,84	-93.667,35
Pagamentos ao pessoal		-202.758,34	-171.237,90
Caixa gerada pelas operações		-46.543,50	-12.907,65
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		222.716,93	74.337,09
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		176.173,43	61.429,44
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Activos fixos tangíveis		-16.838,80	-45.990,17
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Activos fixos tangíveis		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros activos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		239,53	483,02
Dívidendas		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-16.599,27	-45.507,15
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-120.006,89	-24.167,75
Juros e gastos similares		-16.992,05	0,00
Dívidendas		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-137.001,94	-24.167,75
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		22.572,22	-8.245,46
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		118.108,48	126.353,94
Caixa e seus equivalentes no fim do período	NOTA 4	140.680,70	118.108,48

1. Identificação da entidade

1.1. Dados de identificação

Designação da entidade: Centro Social e Paroquial santo Estevão de Oldrões
Sede : Rua Nova do Duteiro, nº 281
4575-269 Oldrões - Penafiel

Natureza da atividade: Atividades de apoio social com alojamento e S/ alojamento

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico usado

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com todas as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), as quais contemplam as Bases para a Apresentação de Demonstrações Financeiras, os Modelos de Demonstrações Financeiras, o Código de Contas e as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF). Mais especificamente foram utilizadas as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF).

Na preparação das demonstrações financeiras tomou-se como base os seguintes pressupostos:

- Pressuposto da continuidade

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

- Regime de periodização económica (acréscimo)

A entidade reconhece os rendimentos e ganhos à medida que são gerados, independentemente do momento do seu recebimento ou pagamento. As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos em "Devedores por acréscimos de rendimento"; por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidas em "Credores por acréscimos de gastos".

- Material de agregação

As linhas de itens que não sejam materialmente relevantes são agregadas a outros itens das demonstrações financeiras. A entidade não definiu qualquer critério de materialidade para efeito de apresentação das demonstrações financeiras.

- Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo nem nenhum gasto por qualquer rendimento, ambos vice-versa.

- Comparabilidade

As Políticas contabilísticas e os critérios de mensuração a dotados 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 da mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As principais bases de reconhecimento e mensuração utilizadas foram as seguintes:

- Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras. Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

- Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em euro, constituindo esta a funcional e de apresentação. Neste sentido, os saldos em aberto e as transações em moeda estrangeira foram transpostas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio em vigor à data de fecho para os saldos em aberto e à data da transação para as operações realizadas.

Os ganhos ou perdas de natureza cambial daqui decorrentes são reconhecidos na demonstração dos resultados no item "Juros e rendimentos similares obtidos" se favoráveis ou "Juros e gastos suportados" se desfavoráveis, quando relacionados com financiamentos obtidos/concedidos ou em "Outros rendimentos e ganhos" se favoráveis e "Outros gastos ou perdas" se desfavoráveis, para todos os outros saldos e transações.

- Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo da aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada classe de ativos.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem. As beneficiações relativamente às quais se estimem que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas no item de ativos fixos tangíveis.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/instalação, são integrados no item "ativos fixos tangíveis" e mensurados ao custo da aquisição. Estes bens não foram depreciados enquanto tal, por não se encontrarem em estado de uso.

Tabela da vida útil dos ativos fixos tangíveis

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	6 anos
Equipamento informático	5 anos
Outros ativos fixos tangíveis	6 anos

- Propriedades de investimento

As propriedades de investimento compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Trata-se de ativos que não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços que fazem parte do objeto social da entidade, nem para fins administrativos ou para venda no decurso da sua atividade corrente.

Os gastos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, foram consideradas como custo diferido em 5 anos.

- Ativos intangíveis

À semelhança dos ativos fixos tangíveis, os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo da aquisição deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Observa-se o disposto na respetiva NCRF, na medida em que só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros, sejam controláveis e se possa medir razoavelmente o seu valor.

As amortizações de ativos intangíveis com vida úteis definidas são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta em conformidade com o respetivo período de vida útil estimado, ou de acordo com os períodos em vigência dos contratos que os estabelecem.

Nos casos de ativos intangíveis, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

- Inventários

As mercadorias matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo da aquisição, o qual é inferior ao valor de realização, pelo que não se encontra registada qualquer perda por imparidade por depreciação de inventários.

- Clientes e outros valores a receber

As contas de "Clientes" e "Outros valores a receber" estão reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, registadas na conta "Perdas por imparidade acumuladas", por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

- Caixa e depósitos bancários

Este inclui caixa, depósitos à ordem e outros depósitos bancários. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no passivo corrente.

- Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

- Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa.

Observou-se o disposto na NCRF 20, dado que o rédito só foi reconhecido por ter sido razoavelmente mensurável, é provável que se tenham benefícios económicos futuros e todas as contingências relativas a uma venda tenham sido substancialmente resolvidas.

Os rendimentos dos serviços prestados são reconhecidos na data da prestação dos serviços ou se periódicos, no fim do período a que dizem respeito.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime da periodização económica, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade. Os dividendos são reconhecidos na rubrica "Outros ganhos e perdas líquidos" quando existe o direito de os receber.

- Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a entidade cumpre com todos os requisitos para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de ativos fixos tangíveis e intangíveis, estão incluídos no item "Outras variações nos capitais próprios", são transferidos numa base sistemática para resultados à medida em que decorrer o respetivo período de depreciação ou amortização.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados no período, pelo que são reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

4. Fluxos de caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Descrição	31-12-2015	31-12-2014
Caixa e depósitos bancários		
Caixa	443,79 €	92,52 €
Depósitos à ordem	97 513,39 €	75 531,97 €
Outros Depósitos Bancários	42 723,52 €	42 483,99 €
Total Caixa e Depósitos Bancários	140 680,70 €	118 108,48 €

5. Cliente e Fornecedores

As contas de clientes e fornecedores, tinham, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 a seguinte decomposição

Descrição	Saldo devedor 2015	Saldo credor 2015	Saldo devedor 2014	Saldo credor 2014
Clientes e utentes C/C	1 366,39 €		1 689,25 €	
Total	1 366,39 €		1 689,25 €	
Fornecedores		5 880,02 €		4 582,53 €
Fornecedores de Investimentos		47 785,58 €		57 385,58 €
Total	- €	53 665,60 €	- €	61 968,11 €

6. Impostos e contribuições

6.1. Divulgações relacionadas com outros impostos e contribuições

Descrição	Saldo devedor 2015	Saldo credor 2015	Saldo devedor 2014	Saldo credor 2014
Iva a recuperar - Obras	701,45 €		6 336,36 €	
Retenção de impostos sobre rendimentos		819,00 €		821,27 €
Contribuições para a Segurança Social		5 656,75 €		3 615,71 €
Fundos Compensação		20,64 €		13,45 €
Total	701,45 €	6 496,39 €	6 336,36 €	4 450,43 €

7. Outras contas a receber e a pagar

As rubricas "outras contas a receber e a pagar" tinham, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 a seguinte decomposição:

Descrição	Ano 2015	Ano 2014
Outras contas a receber		
Márcia Gomes	880,36 €	
I.E.F.P- Penafiel - Estágios	36 347,44 €	16 838,12 €
Fidelidade	12,00 €	
Lúcia Rodrigues	1 951,14 €	
Carla Alves	390,23 €	
Total	39 581,17 €	16 838,12 €
Outras contas a pagar		
Remunerações a Liquidar - Férias e Sub. férias	38 297,96 €	34 494,93 €
EDP	392,43 €	274,50 €
Penhora Vencimento	4,49 €	123,19 €
I.E.F.P- 0361/EE/15	925,89 €	347,82 €
Total	39 620,77 €	35 240,44 €

- B. Financiamentos Obtidos e Outros financiamentos, em Passivo não corrente e passivo corrente tinham, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 a seguinte decomposição:

Descrição	2015	2014
Passivo não Corrente		
Caixa Crédito Agrícola	414 691,48 €	534 701,37 €
Total de Passivo não Corrente	414 691,48 €	534 701,37 €

9. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a rubrica "diferimentos" englobava os seguintes saldos:

Descrição	Ano 2015	Ano 2014
Gastos a reconhecer		
Seguros	1 948,43 €	1 807,98 €
Total	1 948,43 €	1 807,98 €
Rendimentos a Reconhecer		
I.E.F.P - Estágios	27 560,40 €	19 251,06 €
Total	27 560,40 €	19 251,06 €

10. Inventários

10.1. Apuramento do custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e outras informações sobre esta natureza de inventários, conforme quadro seguinte:

Movimentos	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	
	2015	2014
Saldo inicial	960,19 €	695,28 €
Compras	53 951,76 €	44 172,98 €
Recl.Reg. Inventário-Donativos B. Alimentar	14 132,15 €	13 431,50 €
Saldo final	1 448,58 €	960,19 €
Gastos do período	67 595,52 €	57 339,57 €

11. Activos fixos tangíveis

Divulgação sobre activos fixos tangíveis, conforme quadro seguinte:

Descrição	31-12-2014	Adições	Abate	Transf.	31-12-2015
Terrenos e recursos naturais	95 000,00 €				95 000,00 €
Edifícios e outras construções	1 535 513,19 €				1 535 513,19 €
Equipamento básico	163 770,81 €	3 850,83 €			167 621,64 €
Equipamento de transporte	105 320,25 €				105 320,25 €
Equipamento administrativo	31 984,52 €				31 984,52 €
Outros AFT	1 079,46 €				1 079,46 €
AFT em curso					- €
Ativo Fixo Tangível Bruto	1 932 668,23 €	3 850,83 €	- €	- €	1 936 519,06 €
Edifícios e Outras Construções	94 108,57 €	30 689,30 €			124 797,87 €
Equipamento básico	86 632,09 €	24 696,01 €			111 328,10 €
Equipamento de transporte	88 840,22 €	4 120,00 €			92 960,22 €
Equipamento administrativo	28 744,54 €	2 504,02 €			31 248,56 €
Outros AFT	1 009,32 €				1 009,32 €
Depreciações acumuladas	299 334,74 €	62 009,33 €	- €	- €	361 344,07 €
Ativo Tangível Líquido	1 633 333,49				1 575 174,99



12. Fundos patrimoniais

Nos "fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Regularização	Saldo Final
Fundo Inicial	7 026,92 €				7 026,92 €
Resultados transitados	88 333,87 €	123 833,62 €			212 167,49 €
Outras Variações F.Patrimoniais	904 348,92 €	- €	24 080,39 €	- €	880 268,53 €
Subsídios ao Investimentos	904 348,92 €		24 080,39 €		880 268,53 €
Total dos Fundos Patrimoniais	999 709,71 €				1 099 462,94 €

13. Rédito

Para os períodos de 2015 e 2014 foram reconhecidos os seguintes réditos

Rubricas	31-12-2015	31-12-2014
Prestação de serviços	251 880,90 €	244 702,28 €
Quotas de utilizadores	251 880,90 €	244 702,28 €
Outros rendimentos e ganhos	69 603,63 €	78 391,12 €
Proveitos Suplementares	5 244,54 €	7 282,04 €
Desc.pronto Pag. Obtido	1 053,15 €	267,58 €
Cor. Ref. Períodos Anteriores	1 065,20 €	14 191,37 €
Subsídios ao investimento	24 080,39 €	24 080,39 €
Donativos	37 867,92 €	32 503,44 €
Reembolso de Seguros	292,43 €	66,30 €
Juros Dividendos e outros Rendimentos	239,53 €	483,02 €
Depósitos bancários	239,53 €	483,02 €
Total	321 724,06 €	323 576,42 €

14. Subsídios do Governo e apoios do Governo

14.1. Política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras

14.2. Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que diretamente se beneficiou:

Descrição	2015				2014		
	Natureza	Capitais próprios	Passivo	Demonstração de Resultados	Capitais próprios	Passivo	Demonstração de Resultados
IPSS, IP (dotações)	não reembolsável			341 221,30			318 973,03
Total	0,00	0,00	0,00	341 221,30	0,00	0,00	318 973,03
Outras Entidades							
I.E.F.P	não reembolsável			47 847,63			40 781,92
Município de Penafiel	não reembolsável			2 125,00			40 781,92
Total	0,00	0,00	0,00	49 972,63	0,00	0,00	40 781,92

15. Fornecimentos e serviços externos

15.1. Discriminação de fornecimento e serviços externos

Para os períodos de 2015 e 2014 os fornecimentos e serviços externos foram os seguintes:

Descrição	Ano 2015	Ano 2014
Trabalhos especializados	2 253,31 €	23 348,44 €
Publicidade e Propaganda	98,40 €	375,92 €
Honorários	14 190,10 €	10 412,61 €
Conservação e reparação	30 080,10 €	28 121,52 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3 669,23 €	2 979,97 €
Material de escritório	2 945,61 €	2 145,76 €
Material didático	1 233,99 €	561,24 €
Jornais e Revista	20,00 €	15,00 €
Artigos p/ oferta	- €	155,53 €
Eletricidade	27 644,44 €	25 042,30 €
Combustíveis	9 068,74 €	9 807,15 €
Água	4 547,64 €	4 193,67 €
Outros fluidos - gás	7 706,26 €	8 544,57 €
Deslocações e Estadas	1 490,00 €	1 000,00 €
Rendas e Alugueres	200,00 €	200,00 €
Comunicação	1 238,82 €	1 665,49 €
Seguros	3 621,68 €	3 575,86 €
Contencioso e Notariado	254,84 €	127,41 €
Despesas de Representação	34,70 €	34,00 €
Limpeza, higiene e conforto	13 694,68 €	10 830,02 €
Encargos c/ saúde dos Utentes e vestuário e calçado	6 537,77 €	4 962,87 €
Outros Serviços	395,33 €	803,26 €
Total	130 925,64 €	138 902,59 €

16. Outros gastos e perdas e Juros e gastos similares

Para os períodos de 2015 e 2014 os outros gastos e perdas e juros e gastos similares foram os seguintes:

Descrição	Ano 2015	Ano 2014
Taxas e impostos		310,34 €
Quotizações	300,00 €	300,00 €
Donativos	267,36 €	385,11 €
Cor. Rel. Per. Anteriores	2 452,00 €	3 671,77 €
Total	3 019,36 €	4 667,22 €
Juros e gastos similares-Financiamentos	16 992,05 €	24 167,75 €
	16 992,05 €	24 167,75 €
Total	16 992,05 €	24 167,75 €

17. Benefícios aos empregados

O número médio de colaboradores ao serviço da entidade durante o exercício de 2015 foi de 26 colaboradores

17.1. Benefícios dos empregados e encargos da entidade

Descrição	ANO 2015	ANO 2014
Gasto com o pessoal	312 406,18 €	273 053,56 €
Remunerações dos órgãos sociais		
Remunerações	243 696,58 €	217 594,39 €
Remunerações Certas	243 696,58 €	217 594,39 €
Remunerações Adicionais	348,00 €	2 295,12 €
Indeminizações	504,00 €	88,38 €
Encargos sobre remunerações	37 835,77 €	25 214,32 €
Seguro de acidentes no trabalho e doenças profissionais	2 963,32 €	2 018,34 €
Outros Gastos C/ Pessoal	27 058,51 €	25 843,01 €
- Formação	25 102,57 €	24 873,69 €
- Apoio Médico	500,00 €	
- Vestuário e Calçado	1 455,94 €	969,32 €



18. Divulgações exigidas por diplomas legais

18.1. Outras divulgações exigidas por diplomas legais

- Impostos de mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante as Finanças, tendo liquidado as suas obrigações fiscais nos prazos legalmente estipulados.

- Dívidas à Segurança Social em mora

A entidade apresenta a sua situação regularizada perante a Segurança Social, tendo liquidado as suas obrigações legais nos prazos legalmente estipulados.

19. 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 suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 1103 - CRECHE

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 33,00

Nº Médio de Funcionários: 9,50

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		25.157,00	22.151,00
Subsídios, doações e legados à exploração		110.630,68	94.751,05
ISS, IP - Centros Distritais		99.130,68	84.148,05
Outros		11.500,00	10.603,00
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		-11.850,00	-10.125,00
Fornecimentos e serviços externos		-21.193,05	-22.170,00
Gastos com pessoal		-80.597,00	-70.993,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		20.184,00	20.381,00
Outros gastos e perdas		-465,00	-465,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		31.866,63	33.530,55
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-5.437,00	-5.437,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		26.429,63	28.093,55
Juros e rendimentos similares obtidos		90,00	210,00
Juros e gastos similares suportados		-1.750,00	-1.950,00
Resultado antes de impostos		24.774,63	26.353,55
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		24.774,63	26.353,55

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 2107 - ESTRUTURA RESIDENCIAL PARA PESSOAS IDOSAS

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 16,00

Nº Médio de Funcionários: 9,00

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		128.569,80	134.655,01
Subsídios, doações e legados à exploração		81.869,58	79.879,50
ISS, IP – Centros Distritais		65.019,58	63.157,54
Outros		18.850,00	16.721,96
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		-18.183,52	-14.182,57
Fornecimentos e serviços externos		-50.607,59	-52.607,59
Gastos com pessoal		-87.999,62	-95.029,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		13.224,00	22.018,00
Outros gastos e perdas		-1.702,00	-1.702,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		65.160,75	73.021,35
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-24.853,27	-24.211,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		40.307,48	48.810,35
Juros e rendimentos similares obtidos		65,00	125,00
Juros e gastos similares suportados		-5.950,00	-7.950,00
Resultado antes de impostos		34.422,48	40.985,35
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		34.422,48	40.985,35

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 2103 - CENTRO DE DIA

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 40,00

Nº Médio de Funcionários: 5,00

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		49.188,80	42.313,50
Subsídios, doações e legados à exploração		59.872,16	56.124,40
ISS, IP - Centros Distritais		51.272,16	49.599,44
Outros		8.600,00	6.524,96
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		-11.139,00	-7.980,00
Fornecimentos e serviços externos		-16.750,00	-18.750,00
Gastos com pessoal		-46.880,00	-36.170,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		10.440,00	11.758,00
Outros gastos e perdas		-676,00	-676,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		44.075,76	46.619,90
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-8.409,00	-8.408,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		35.666,76	38.210,90
Juros e rendimentos similares obtidos		25,00	55,00
Juros e gastos similares suportados		-5.450,00	-5.450,00
Resultado antes de impostos		30.241,76	32.815,90
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		30.241,76	32.815,90

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 2101 - SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12

Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 40,00

Nº Médio de Funcionários: 8,50

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		48.447,80	44.753,27
Subsídios, doações e legados à exploração		128.823,43	121.290,72
ISS, IP – Centros Distritais		118.300,80	115.173,72
Outros		10.522,63	6.117,00
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		-25.061,00	-23.919,00
Fornecimentos e serviços externos		-40.125,00	-43.125,00
Gastos com pessoal		-80.999,56	-65.999,56
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		24.363,83	22.667,12
Outros gastos e perdas		-176,36	-1.824,22
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		55.273,04	53.843,33
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-23.185,06	-23.185,06
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		32.087,98	30.658,27
Juros e rendimentos similares obtidos		39,53	47,82
Juros e gastos similares suportados		-3.412,05	-8.387,75
Resultado antes de impostos		28.715,46	22.318,34
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		28.715,46	22.318,34



Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20016927430 - CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVAO DE OLDROES

Equipamento: 1 - SEDE

Resposta Social/Actividade: 2102 - CENTRO DE CONVÍVIO

Início RS/Actividade no ano: Não

Encerramento RS/Actividade no ano: Não

Nº Meses: 12


Tipo de Acordo: Típico

Nº Médio de Utentes: 12,00

Nº Médio de Funcionários: 1,00

Mapa de Valências / Actividades Por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		517,50	829,00
Subsídios, doações e legados à exploração		9.998,08	7.700,28
ISS, IP – Centros Distritais		7.498,08	6.804,28
Outros		2.500,00	815,00
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		-1.352,00	-1.123,00
Fornecimentos e serviços externos		-2.250,00	-2.250,00
Gastos com pessoal		-5.950,00	-4.862,00
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/Reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos		1.382,00	1.567,00
Outros gastos e perdas		0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.355,58	1.870,28
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-125,00	-125,00
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2.230,58	1.745,28
Juros e rendimentos similares obtidos		15,00	45,20
Juros e gastos similares suportados		-430,00	-430,00
Resultado antes de impostos		1.815,58	1.360,48
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		1.815,58	1.360,48



CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVÃO DE OLDRÕES

Conta de Gerência de 2015

RECEITAS

Comparticipações dos Utentes	241.507,00 €
Outras Comp. Dos Utentes - Transporte, fraldas etc	10.373,90 €
Comparticipações do Centro Regional	341.221,30 €
Instituto Emprego Formação Profissional	47.847,63 €
Câmara Municipal de Penafiel	2.125,00 €
Cedência de Salas e Equipamento	5.244,54 €
Descontos pronto pag.obtidos	1.053,15 €
Donativos do Banco Alimentar	14.132,15 €
Donativos Diversos	23.735,77 €
Correc.Fav.rel.exer.anteriores	1.065,20 €
Reembolso de seguros	292,43 €
Juros Bancários	239,53 €
Total dos Recebimentos S/ Sub.Investimento	<u>688.837,60 €</u>
Amortização Subs. Ao Investimento-Pares	24.080,39 €
Total dos Recebimentos	<u>712.917,99 €</u>

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTEVÃO DE OLDRÕES

Conta de Gerência de 2015

DESPEAS

Gêneros Alimentares	67.595,52 €	
Trabalhos especializados	2.253,31 €	
Publicidade	98,40 €	
Honorários	14.190,10 €	
Conservação e reparação (edif e equipamentos)	30.080,10 €	
Ferramentas e Utensílios	3.669,23 €	
Material de Escritório	2.945,61 €	
Material Didático	1.233,99 €	
Jornais e Revistas	20,00 €	
Eletricidade	27.644,44 €	
Combustíveis - Gasoleo	9.068,74 €	
Água	4.547,64 €	
Outros fluidos - gás	7.706,26 €	
Deslocações	1.490,00 €	
Rendas	200,00 €	
Comunicação	1.238,82 €	
Seguros	3.621,68 €	
Contencioso e Notariado	254,84 €	
Despesas de Representação	34,70 €	
Limpeza Higiene e conforto	13.694,68 €	
Encargos C/ Saude dos utentes	6.537,77 €	
Diversos(Portagens e atividades)	395,33 €	130.925,64 €
Custos com o Pessoal	312.406,18 €	
Impostos e Taxas	3.019,36 €	
Juros e amortização de Empréstimos Bancários	16.992,05 €	
Total das Despesas S/ Amortizações	<u>530.938,75 €</u>	
Resultado Líquido do Exercício S/Amortizações	157.898,85 €	
Amortizações(desgaste de Equipamento e Edifício)	62.009,33 €	
Total das despesas C/ Amortizações	592.948,08 €	
Resultado Líquido Contabilístico	119.969,91 €	



Centro Social e Paroquial St.º. Estêvão de Oldrões

Ata número cento e oitenta

Aos vinte e oito dias do mês de Março do ano de dois mil e dezasseis pelas vinte e uma horas, e nos termos do artigo 19º dos Estatutos, teve lugar a reunião ordinária da Direção, na sala de reuniões da Direção do Centro Social e Paroquial Santo Estêvão de Oldrões, com a presença de Padre António de Sousa Alves que presidiu, Henrique Carlos Soares da Silva, Agostinho Gomes dos Santos, Ana Maria da Cunha Batista Neves e Carlos Manuel Oliveira Coelho, que secretariou, tendo a seguinte ordem de trabalhos: -----

Ponto único: Análise e votação das contas do exercício do ano de dois mil e quinze; -----

Declarada aberta a reunião e abordado o tema referente ao ponto único da agenda, procedeu-se à análise e verificação dos documentos da conta gerência da Direção do Centro Social, e referente ao ano de dois mil e quinze.-----

Postos os documentos à votação e que aqui se dão reproduzidos, ficando apensos a esta ata, foram os mesmos aprovados por unanimidade. -----

A Direção entende que o resultado líquido do exercício deve transitar para resultados transitados. Como nada mais havendo a tratar, foi esta reunião encerrada, cerca das vinte e duas horas, da qual se lavrou a presente ata subscrita por mim, Carlos Manuel Oliveira Coelho, que depois de lida e aprovada vai ser assinada por todos os membros da Direcção do Centro Social presentes: -

Presidente:

Vice-Presidente:

Secretário:

Tesoureiro:

Vogal:

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL SANTO ESTÊVÃO DE OLDRÕES
CONSELHO FISCAL

Folha 10

Morada: Rua Nova do Outeiro, nº 281, Oldrões
Localidade: 4575-269 OLDRÕES PNF
CAE: 88101; NIF: 505 936 097; NISS: 20 016 927 430

IPSS - Inscrição nº 29/02, a fl. 80 do livro nº 6 das Fundações de Solidariedade Social

ATA N.º 1/16

Aos trinta dias do mês de março de dois mil e dezasseis, pelas onze horas, em cumprimento da alínea b)- do artigo 26º dos Estatutos do Centro Social Paroquial de Santo Estêvão de Oldrões, o Conselho Fiscal do Centro Social e Paroquial de Santo Estêvão de Oldrões, reuniu ordinariamente na Sede Social, com a presença do Presidente João Luís Ferreira de Sousa, dos Vogais Joaquim de Barros Moreira, que secretariou e Manuel da Rocha Cruz, com a seguinte ordem de trabalhos: -----

Ponto único: Dar parecer sobre o relatório e Contas de Gerência relativo ao Exercício de 2015;

Apresentou a Direção do Centro Social e Paroquial de Santo Estêvão de Oldrões, as peças finais da Conta de Gerência referentes ao Exercício findo em trinta e um de dezembro de dois mil e quinze, acompanhado do Relatório de Atividades. -----

O Conselho Fiscal analisou os documentos e o relatório, que compõem as peças finais de apresentação de contas referente ao ano de 2015, os mapas contabilísticos e outros documentos que suportam os registos de contabilidade, que vão ficar anexos à presente ata. O Conselho Fiscal procedeu à votação, tendo sido aprovados por unanimidade os documentos anexos à prestação de contas, pelo que dá o seu **parecer favorável à aprovação de contas do ano de 2015 (dois mil e quinze)**. -----

O resultado do período, exercício de 2015, corresponde ao **valor líquido de 119.969,91€ (cento e dezanove mil, novecentos e sessenta e nove euros e noventa e um cêntimos)** a ser integrado em resultados transitados; -----

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão pelas doze horas e vinte minutos, da qual se lavrou a presente ata que, depois de lida e aprovada vai ser assinada pelos membros do Conselho Fiscal. -----

O Presidente: _____

O Vogal (Secretário): _____

O Vogal: _____