

FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO**BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014****Euro**

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-Dez-2014	31-Dez-2013
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	4.084.151,31	4.213.676,65
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis	6	421,97	1.492,47
Investimentos Financeiros		459,83	
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
		4.085.033,11	4.215.169,12
Ativo corrente			
Inventários	9	6.163,57	6.332,71
Clientes	15	3.910,92	621,16
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	21	457,70	0,00
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Outras contas a receber	16	317.188,27	368.235,21
Diferimentos	18	9.038,76	8.575,46
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	4	44.578,75	46.821,51
		381.337,97	430.586,05
Total do ativo		4.466.371,08	4.645.755,17
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais			
Fundos	2 - 20	540.008,91	540.008,91
Excedentes Técnicos			
Reservas - Doações	14 - 20	205.805,16	205.305,16
Resultados transitados	2 - 20	-197.687,54	-101.083,19
Excedentes de revalorização	20	212.454,22	212.454,22
Outras variações nos fundos patrimoniais	13 - 20	1.201.072,76	1.244.718,97
Resultado líquido do período	20	-69.333,73	-96.604,35
Total do fundo de capital		1.892.319,78	2.004.799,72
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	8	2.159.188,94	2.163.984,42
Outras contas a pagar	7	187.000,00	187.000,00
		2.346.188,94	2.350.984,42
Passivo Corrente			
Fornecedores	7	38.004,79	15.082,25
Adiantamentos de Clientes			
Estado e outros entes públicos	21	15.668,93	12.024,65
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos	8	94.792,92	195.790,40
Diferimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar	7	79.395,72	67.073,73
Outros passivos financeiros			
		227.862,36	289.971,03
Total do passivo		2.574.051,30	2.640.955,45
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		4.466.371,08	4.645.755,17



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

Euro

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2014	2013
Vendas e serviços prestados	10	459.198,39	409.851,74
Subsídios, doações e legados à exploração	12 - 14.2	419.331,89	397.559,40
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	9	-117.855,75	-75.368,89
Fornecimentos e serviços externos	11	-209.617,65	-283.997,48
Gastos com pessoal	19	-526.957,84	-453.387,46
Ajustamentos de inventários (perdas / reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)		-915,77	-8.098,05
Provisões (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos / reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas / reversões)	17	0,00	0,00
Aumentos / reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	21	52.299,84	73.560,10
Outros gastos e perdas	21	-8.873,70	-20.001,17
Resultado antes de deprec., gastos de financiamento e impostos :		66.609,41	40.118,19
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	2 - 5 - 6	-135.943,14	-136.722,55
Result. operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) :		-69.333,73	-96.604,36
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos :		-69.333,73	-96.604,36
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período :		-69.333,73	-96.604,36



FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2014	2013
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes e utentes (+)	10	489.668,81	401.558,53
Recebimentos de subsídios à Exploração, doações e legados (+)	12	412.509,81	397.559,40
Recebimentos de reembolsos de IVA (+)	21	0,00	0,00
Pagamentos de bolsas (-)		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores (-)		-367.112,95	-394.588,14
Pagamentos ao pessoal (-)	16	-356.494,38	-313.352,30
Caixa gerado pelas operações :		178.571,29	91.177,49
Pagamento / recebimento do imposto sobre o rendimento (-/+)			
Outros recebimentos / pagamentos (+/-)	11 - 21	-105.517,96	-86.996,45
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) :		73.053,33	4.181,04
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
- Ativos fixos tangíveis (-)	5	-5.347,30	-20.991,58
- Ativos intangíveis (-)	6		-1.265,67
- Investimentos financeiros (-)			
- Outros ativos (-)			
Recebimentos provenientes de :			
- Ativos fixos tangíveis (+)			
- Ativos intangíveis (+)			
- Investimentos financeiros (+)			
- Outros ativos (+)			
- Subsídios ao investimento (+)	13	34.924,00	37.787,93
- Juros e rendimentos similares (+)	21	420,17	594,44
- Dividendos (+)			
Fluxos de cais das atividades de investimento (2) :		29.996,87	16.125,12
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
- Financiamentos obtidos (+)	8	0,00	20.699,23
- Realização de fundos (+)			
- Cobertura de prejuízos (+)			
- Doações (+)	14	500,00	24.400,00
- Outras operações de financiamento (+)			
Pagamentos respeitantes a :			
- Financiamentos obtidos (-)		-105.792,96	-66.405,13
- Juros e gastos similares (-)			
- Dividendos (-)			
- Redução de fundos (-)			
- Outras operações de financiamento (-)		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) :		-105.292,96	-21.305,90
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) :		-2.242,76	-999,74
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período	4	46.821,51	47.821,25
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	44.578,75	46.821,51



A N E X O – NCRF - ESNL A N O D E 2014

1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

1.1 – Designação : FUNDAÇÃO CÓNEGO FILIPE DE FIGUEIREDO

NIPC : 507 056 000

1.2 – Sede : Rua do Passal, Nº 2 - D

Freguesia : Beduído

Concelho : Estarreja

Código Postal: 3860-302

1.3 – Natureza da actividade : Lar de Idosos, Centro de Dia, Apoio Domiciliário e Creche

1.4 – CAE Principal: 87301 – Actividades de Apoio Social para Pessoas Idosas c/ Alojamento

1.5 – Nº médio de empregados durante o ano 2014 : 47 (quarenta e sete) – Média Simples

- A Entidade em 2014 deu continuidade à implementação dos serviços inerentes à actividade prevista nos seus estatutos, que se acha dividida pelas valências de Lar, Centro de Dia, Apoio Domiciliário e Creche.

Em 2014 a Entidade não conseguiu obter a plenitude da capacidade para as valências de Apoio Domiciliário e de Centro de Dia.

Assim, de Janeiro a Dezembro de 2014, teve ao seu serviço o pessoal constante do quadro anexo:

M Ê S	PESSOAL ao SERVIÇO
- JANEIRO.....	46
- FEVEREIRO.....	46
- MARÇO.....	45
- ABRIL.....	47
- MAIO.....	46
- JUNHO.....	47
- JULHO.....	47
- AGOSTO.....	48
- SETEMBRO.....	46
- OUTUBRO.....	47
- NOVEMBRO.....	46
- DEZEMBRO.....	48
MÉDIA SIMPLES.....	47

2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO

A normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL), aplica-se obrigatoriamente a partir de 1 de Janeiro de 2012, ou por opção a partir de 1 de Janeiro de 2011. Por opção da Direcção da Fundação Cónego Filipe de Figueiredo as Demonstrações Financeiras de 2011 foram preparadas pela primeira vez de acordo com a normalização contabilística para as ESNL. Estas normas foram igualmente utilizadas na preparação das Demonstrações Financeiras dos exercícios seguintes.

2.1 –O referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

Foi respeitado o referencial contabilístico previsto no D.L. nº 158/2009, de 13 de Julho (SNC), D.L. nº 36-A/2011, de 9 de Março, Portaria 105/2011 de 14 de Março, Portaria 106/2011 de 14 de Março e Aviso nº 6726-B/2011.

2.2 – Indicação e justificação do SNC para as ESNL que, em casos excecionais, tenham sido derogadas e dos respetivos efeitos nas Demonstrações Financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da Entidade.

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC para as ESNL.

2.3 – Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com as do exercício anterior

Foi assegurada a comparabilidade uma vez que todas as contas quer do balanço quer da demonstração de resultados, foram preparadas segundo as regras da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL).

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

3.1 – Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

- ACTIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações. Os ativos intangíveis apenas são reconhecidos se for provável que benefícios económicos futuros atribuíveis ao ativo fluam para a Entidade, sejam controláveis e o seu custo possa ser valorizado com fiabilidade.

As amortizações de um ativo intangível com vida útil finita são calculadas, após a data de início de utilização, de acordo com o modelo de consumo dos benefícios económicos. Quando o referido modelo não puder ser determinado, após o início de utilização dos bens, utiliza-se o método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado – duração do período do contrato.

- ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os terrenos estão registados ao justo valor pelo método do valor corrente no mercado. O aumento resultante da avaliação dos terrenos encontra-se registado nos Fundos Patrimoniais na rubrica de “Excedentes de Revalorização”.

Os restantes ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao seu custo de aquisição deduzido das amortizações acumuladas e de perdas por imparidade.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

- CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os gastos de empréstimos obtidos são imediatamente considerados como gastos do período, exceto quanto aos custos de empréstimos obtidos que sejam diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo que se qualifica, caso em que é permitida a sua capitalização. No exercício de 2012, conforme preconiza o parágrafo 10.5 das NCRF-ESNL a Fundação capitalizou no investimento – Edifício

LAR - encargos financeiros futuros no montante de 187.000,00 Euros previsto no protocolo de parceria com a Prozinco, SA.

- INVENTÁRIOS

A Entidade confeciona as refeições que serve aos utentes das diversas valências, efetuando assim a respetiva gestão do stock inerente àquela confeção. Por isso, o inventário de matérias-primas diz respeito ao stock de géneros alimentares à data do balanço.

A Entidade comercializa como mercadoria livros – monografias

Também vende produtos artesanais oriundos das atividades de utentes e de voluntários com o objetivo de angariar meios destinados á melhoria dos apoios prestados aos utentes.

O sistema de inventário é o intermitente.

- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços

O rédito é valorizado pelo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido, pelo valor do montante recebido ou a receber.

- Subsídios

Os Subsídios à exploração são reconhecidos em rendimentos e ganhos quando recebidos ou quando há segurança que a Entidade cumprirá as condições a eles associadas.

Os subsídios ao investimento são reconhecidos de acordo com SNC-ESNL nos Fundos Patrimoniais. Sendo o ganho subjacente reconhecido ao longo da vida útil do ativo através de transferência para outros rendimentos e ganhos do valor proporcional às respetivas depreciações.

- ESPECIALIZAÇÃO DE EXERCÍCIOS

As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos, são registados na rubrica “Outras contas a receber e a pagar” e “Diferimentos”.

- BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem, ordenados, subsídios de alimentação, subsídios de férias e de natal.

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

- IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

A Entidade encontra-se isenta de impostos sobre o rendimento, nos termos do Artº. 10º do CIRC.

- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Clientes/Utentes e outras dívidas de terceiros



Nos termos da NCRF 27 as entidades podem utilizar dois métodos para valorizar as contas de clientes e de outros terceiros: i) o método do custo, ou ii) o método do custo amortizado.

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Fornecedores e outras dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Empréstimos

Os empréstimos, utilizando uma das opções da NCRF 27, são registados no passivo pelo custo. Em 2014 foi considerado não corrente o valor do saldo dos Outros Empréstimos Obtidos e do financiamento obtido em contrato de locação, à semelhança do critério utilizado nos anos anteriores e porque na realidade se trata de responsabilidades não vencíveis contratualmente no próximo ano.

Caixa e Depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis e sem perda de valor. Os descobertos bancários, embora inexistentes em 2014, quando ocorram, são apresentados no Balanço, no Passivo corrente, na rubrica de Financiamentos obtidos.

3.2 – Outras políticas contabilísticas

Manteve-se no exercício de 2014 o princípio da especialização dos exercício conforme vinha a ser seguido até à entrada em vigor da normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo (ESNL). Em 2014 continuou a ser adotada a política de não valorizar, e por isso não contabilizar, o trabalho gratuito e voluntário prestado pelos colaboradores e órgãos sociais.

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro (*envolvendo risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte*):

1. Em 2012 a Administração tomou conhecimento de um direito contratualizado pela escritura de compra e venda do terreno onde se encontra construída a Creche, celebrada em 26 de Janeiro de 2007, o qual atribuí aos antigos proprietários o direito de viver gratuitamente, usufruindo das condições que sejam normais e inerentes a qualquer outro residente, no Lar de Idosos. Este direito é atribuído a uma de quatro pessoas mencionadas naquela escritura, vigora por cinco anos e pode ser exercido durante um período de 30 anos a contar da data da escritura, ou seja até 26 de Janeiro de 2037.
2. Para além do indicado no ponto 1., não se conhece qualquer outro risco materialmente relevante que possa provocar ajustamentos nas quantias escrituradas de ativos e passivos.



3.4 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.

Não foram efetuadas alterações às políticas contabilísticas, estimativas contabilísticas ou detetados quaisquer erros materiais.

4 – FLUXOS DE CAIXA

4.1 Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão totalmente disponíveis para uso na presente data.

4.2 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e depósitos bancários:

Rubricas	Saldo inicial	Movimento Acumulado a Débito	Movimento Acumulado a Crédito	Saldo final
11 - Caixa	133,32	6.766,79	6.846,20	53,91
12 - Depósitos à Ordem	26.688,19	999.808,42	1.001.971,77	24.524,84
13 - Depósitos a Prazo	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totais de Caixa a seus Equivalentes	46.821,51	1.026.575,21	1.028.817,97	44.578,75

5 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS**5.1 – Divulgações sobre activo fixos tangíveis****a) Bases de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta**

Valor de aquisição – em euros.

b) Método de depreciação usado

Quotas constantes, ou método da linha reta.

c) Vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas

Descrição	Vidas Úteis (anos)
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	4 - 5 - 7 - 8
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3 - 5 - 8
Outros activos fixos tangíveis	5 - 7 - 8

d) Quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível					
Rubricas	Valor Aquisição	Depreciação Acumulada início	Depreciação exercício	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais	658.976,29				658.976,29
Edifícios e outras construções	3.491.331,69	158.138,17	71.522,37	229.660,54	3.261.671,15
Equipamento básico	260.216,05	99.183,75	40.503,29	139.687,04	120.529,01
Equipamento de transporte	57.253,13	23.543,18	14.106,68	37.649,86	19.603,27
Equipamento administrativo	46.641,11	26.894,16	8.333,36	35.227,52	11.413,59
Outros activos. fixos tangíveis	15.396,41	3.031,47	406,94	3.438,41	11.958,00
Imobilizações em Curso.....					
Totais :	4.529.814,68	310.790,73	134.872,64	445.663,37	4.084.151,31

e) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

Activo Fixo Tangível						
Rubricas	Saldo inicial	Adições	Alienações	Transfe. rências e abates	Depre. ciação acumuladas	Saldo final
Activos fixos tangíveis :						
Terrenos e recursos naturais	658.976,29					658.976,29
Edifícios e outras construções	3.486.893,99	4.437,70			229.660,54	3.261.671,15
Equipamento básico	259.306,45	909,60			140.314,04	119.902,01
Equipamento de transporte	57.253,13				37.649,86	19.603,27
Equipamento administrativo	46.641,11				34.600,52	12.040,59
Outros activos fixos tangíveis	15.396,41				3.438,41	11.958,00
Activos fixos em Curso						
Totais :	4.524.467,38	5.347,30			445.663,37	4.084.151,31

Os gastos de depreciação e amortização são calculados tendo em consideração a data da aquisição dos bens, e respetiva instalação, data a partir da qual se tornaram operacionais para a Entidade.

Os gastos de depreciação relativos aos edifícios cuja construção terminou em 2011, foram calculados a partir do mês em que foi assinado o acordo de participação com o C.D.S.S. de Aveiro.

Foram aplicadas em 2014 as taxas previstas pelo Decreto Regulamentar Nº 25/2009 de 14 de Setembro que veio substituir as taxas em vigor até 2011 para as Entidades do sector Não Lucrativo (ESNL).

5.2 – Restrições de titularidade e ativos fixos tangíveis que sejam dados como garantia de passivos

Não há qualquer restrição de titularidade e nenhum dos ativos fixos tangíveis foi dado como garantia de passivo.

5.5 – Compromissos contratuais para aquisição de ativos fixos tangíveis

Em 31-12-2014 não existem compromissos contratuais para aquisição de ativos fixos tangíveis.

5.6 – Montante e natureza dos bens do património histórico, artístico e cultural

Nota não aplicável à Entidade



6 – ACTIVOS INTANGÍVEIS**6.1 – Divulgação para cada classe de ativos intangíveis, distinguindo entre gerados internamente e outros ativos intangíveis****- Outros ativos intangíveis**

A vida útil dos ativos intangíveis escriturados é finita e tem a seguinte discriminação:

Descrição	Vidas Úteis (anos)
Activos intangíveis :	
Programas de computador	3
Outros activos intangíveis	

b) Os métodos de amortização usados

Método da linha recta.

c) Quantia bruta escriturada e qualquer amortização acumulada no começo e fim do período

Activo Intangível					
Rubricas	Valor Aquisição	Depreciação Acumulada início	Depreciação exercício	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Activos intangíveis :					
Goodwill					
Projectos de desenvolvimento ..					
Programas de computador	6.492,31	4.999,84	1.070,50	6.070,34	421,97
Outros activos intangíveis					
Total :	6.492,31	4.999,84	1.070,50	6.070,34	421,97

d) Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período

Activo Intangível						
Rubricas	Saldo inicial	Adições	Alienações	Transfe. rências e abates	Depre. ciacções acumuladas	Saldo final
Activos intangível :						
Goodwill						
Projectos de desenvolvimento ..						
Programas de computador	6.492,31				6.070,34	421,97
Outros activos intangíveis						
Totais :	6.492,31				6.070,34	421,97

6.2 – Quantia escriturada de cada ativo intangível avaliado como tendo vida útil indefinida

Não existe ativo intangível com vida útil indefinida.



7 – FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR**7.1 – Discriminação dos saldos de fornecedores:**

FORNECEDOR	31-12-2014	31-12-2013
GLC - Gas Lubrific. Combustíveis, Lda.	914,75	0,00
FARMACIA LEITE - Ana Maria V. Pata Marques	4.017,11	0,00
BRISCO - Instalações Electricas, Lda.	9.999,00	15.082,25
José Fernando Sousa Matos	708,34	0,00
EGI - Produtos Higiene e Limpeza, Lda.	1.601,86	0,00
Mercados Couto - Produtos Alimentares, Lda.	11.479,82	0,00
All Medical, Lda.	2.141,14	0,00
Pedro Manuel Leirão Gil	557,50	0,00
Unifardas - Confecções, SA	4.813,05	0,00
Artifofo - Equip.Hospitalares & Farmaceuticos, Lda.	540,60	0,00
Sector - Consultoria Tecnica, Lda.	984,00	0,00
Diversos	247,62	0,00
TOTAL.....	38.004,79	15.082,25

7.2 – Descrição dos saldos da conta de fornecedores de investimento:

FORNECEDOR	31-12-2014	31-12-2013
PROZINCO, SA - Custo Financeiros Futuros - Protocolo Parceria *	187.000,00	187.000,00
Diversos		0,00
TOTAL.....	187.000,00	187.000,00 *

Desde 2013, inclusive, o valor em dívida relativo ao saldo da conta de custos financeiros futuros do protocolo de parceria entre a Prozinco, SA e a Fundação, foi considerado no passivo não corrente.

7.3 – Discriminação dos saldos de outras contas a pagar:

DESCRIÇÃO	31-12-2014	31-12-2013
Remunerações a Liquidar (Férias + Subsídio e Encargos a pagar no ano seguinte)	68.999,76	60.646,75
FTS Biomadeiras, Lda. (Resolução do contrato venda de madeira)	0,00	5.000,00
Despesas a Pagar e Imputadas a Utentes	9.252,23	
Diversos	1.143,73	1.426,98
TOTAL.....	79.395,72	67.073,73

8 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

- Discriminação dos Financiamentos Obtidos, constantes das Demonstrações Financeiras relativas aos Anos de 2013 e 2014:



Financiamentos Obtidos	2 0 1 4		2 0 1 3	
	Pass. não Corrente	Pass. Corrente	Pass. não Corrente	Pass. Corrente
Origem				
- Emprést. Bancários (Leasing)	4.708,22	4.792,92	9.503,70	4.790,40
- Empréstimos de Associados		90.000,00		191.000,00
- Outros Empréstimos Obtidos *	2.154.480,72		2.154.480,72	
TOTAL.....	2.159.188,94	94.792,92	2.163.984,42	195.790,40

* O valor mencionado diz respeito ao protocolo de parceria entre a Prozinco,SA e a Fundação.

9 – INVENTÁRIOS

Em 2014 o custo com matérias-primas, subsidiárias ou de consumo registado, diz respeito a géneros alimentares e material de consumo clínico, hoteleiro e diverso, com a seguinte discriminação:

Descrição	31-12-2014	31-12-2013
<u>Custo das Matérias-primas e Matérias Consumidas</u>		
- Mat. Primas, Subsid. E de Consumo		
- Generos Alimentares.....	115.686,10	75.098,31
- Material Clinico de Consumo.....	112,85	117,48
- Material Diverso de Consumo.....	2.056,80	150,60
Custo das Mercad.Vendas e Matérias Consumidas.....	117.855,75	75.366,39

Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas			
Movimentos	Mercadorias	Matérias-Primas subsidiárias e de consumo	Total
Inventários iniciais	2.726,09	3.606,62	6.332,71
Compras		117.686,61	117.686,61
Inventários finais	2.726,09	3.437,48	6.163,57
C. M. V. M. C. :		117.855,75	117.855,75

Não existe nos inventários qualquer quantia registada e/ou dada como penhor de garantia a passivos e contingências.

10- RÉDITO

- Vendas e Prestações de Serviços.



Movimentos	31-12-2014	31-12-2013
Vendas de mercadorias		10,00
Vendas de outros materiais	974,08	151,20
Prestações de serviços *	458.224,31	409.690,54
Total de vendas e prestação de serviços :	459.198,39	409.851,74

*As Prestações de Serviços dizem respeito às matrículas e mensalidades dos Utentes das diversas Valências e tem a seguinte distribuição:

Prestações de Serviços	31-12-2014	31-12-2013
Matriculas e mensalidades - Creche	39.200,60	30.239,06
Matriculas e mensalidades - Lar	363.617,12	344.413,86
Matriculas e mensalidades - Centro de Dia	23.781,25	19.370,56
Matriculas e mensalidades - Apoio Domicil.	25.040,34	15.647,06
Quotizações / Joias / Inscrições	6.585,00	20,00
Total de vendas e prestação de serviços :	458.224,31	409.690,54

11 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

O detalhe dos gastos com fornecimentos e serviços externos é o seguinte:



RUBRICAS	31-12-2014	31-12-2013
Exploração de Refeitório	0,00	52.127,60
Acções de Formação	220,00	0,00
Trabalhos Especializados	3.160,62	9.960,72
Publicidade e Propaganda	179,58	3.722,54
Vigilância e Segurança	0,00	807,50
Honorários	35.991,76	33.564,04
Conservação e Reparação	21.458,77	31.070,75
Serviços Bancários	402,36	360,09
Utensílios de Desgaste Rápido	5.175,22	6.894,50
Material de Escritório	6.457,02	3.671,61
Artigos para Oferta	2.242,01	10,50
Material de Limpeza, Higiene e Conforto	18.374,31	18.681,86
Outros materiais Diversos	2.730,86	2.628,01
Electricidade	36.693,91	52.034,56
Combustíveis	26.317,06	22.552,00
Água	12.969,43	13.850,51
Deslocações e Estadas	645,81	874,52
Rendas e Alugueres *	550,00	123,00
Comunicação	9.390,91	10.976,30
Seguros	4.979,82	5.688,07
Despesas de Representação	129,60	351,35
Serviços de Limpeza e Higiene	643,65	1.427,24
Encargos com Utentes (Mat.higiene,Didáctico,Saúde,Vestuário e Calçado)	19.967,60	12.378,35
Diversos	937,35	241,86
TOTAL.....	209.617,65	283.997,48

* Esta Rubrica, em 2014, diz respeito ao aluguer de autocarro para transporte de utentes

12 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - EXPLORAÇÃO

12.1 – Devem ser divulgados os assuntos seguintes:

a) – A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras

Em 2014 foi recebido participações/subsídios à exploração do Centro Distrital da Segurança Social de Aveiro para apoiar as seguintes valências:

- Creche – para o funcionamento no ano completo
- Lar – para o funcionamento no ano completo
- Centro de Dia – para o funcionamento no ano completo
- Apoio Domiciliário – para o funcionamento no ano completo



SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO RECEBIDOS NO PERÍODO		31-12-2014	31-12-2013
1	Do Centro Regional de Segurança Social de Aveiro	376.267,01	340.621,70
	- Para a Valência Creche	100.873,69	88.548,07
	- Para a Valência Lar	216.477,46	205.152,69
	- Para a Valência Centro de Dia	14.928,03	18.915,78
	- Para a Valência Apoio Domiciliário	43.987,83	28.005,16
2	Do Instituto do Emprego e Formação Profissional	22.051,55	21.835,55
3	Do Município de Estarreja	1.926,00	4.263,50
4	Da Junta da Freguesia	0,00	0,00
TOTAL.....		400.244,56	366.720,75

13 – SUBSÍDIOS DO GOVERNO - INVESTIMENTO

- a) No âmbito dos subsídios recebidos ou a receber destinados ao investimento efetuado pela Entidade e concluído em 2011, encontram-se contabilizados os seguintes:

SUBSÍDIOS AO INVESTIMENTO ATRIBUÍDOS À ENTIDADE					
ENTIDADE	Valor Atribuído	Total Investimento	% do Investim. Realizado	Valor Imputado em 2014	Valor Imputado em 2013
Do I.S.S. - Programa PARES *	1.127.024,50	3.385.271,39	33,29%	36.803,44	36.803,44
Do Município de Estarreja	209.544,81	3.385.271,39	6,19%	6.842,77	6.842,77
TOTAL.....	1.336.569,31		39,48%	43.646,21	43.646,21

* Programa PARES – LAR = **918.897,50**

Programa PARES – CRECHE = **208.127,00**

Em 2014, foram recebidos, **34.924,00 Euros** referentes aos subsídios ao investimento, pagos pelas seguintes Entidades:

- I.S.S. Programa PARES – LAR 0,00 Euros
- I.S.S. Programa PARES – CRECHE 0,00 Euros
- Município de Estarreja 34.924,00 Euros

b) – Condições não satisfeitas e outras contingências ligadas aos subsídios do Governo

Foram satisfeitas todas as condições inerentes ao acordo celebrado com o Centro Distrital da Solidariedade Social de Aveiro

c) – Quantia de qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto

Não houve qualquer reembolso de subsídio que tenha sido reconhecido como gasto em 2014.

d) – Benefícios sem valor atribuído, materialmente relevantes, obtidos de terceiras entidades

Nota não aplicável no exercício de 2014.



14 – PRINCIPAIS DOADORES / FONTES DE FUNDOS**14.1 – Fundadores e Beneméritos – Fundos Patrimoniais:**

Descrição	Recebido em 2014	Valor Acumulado 31-12-2014
Fundadores e Beneméritos - Rubrica Fundos Patrimoniais	500,00	128.227,46
Doações e Contributos Diversos - Rubrica Fundos Patrimoniais	0,00	77.577,70
	500,00	205.805,16

14.2 – Donativos de associados e Outros

Foram recebidos e registados em outros rendimentos e ganhos donativos de sócios e outros anónimos nos montantes abaixo discriminados:

Descrição	Recebido em 2014	Recebido em 2013
Donativos de Associados - Rubrica Donativos (Rendimentos)	5.690,00	12.475,00
Donativos particulares - Rubrica Donativos (Rendimentos)	10.397,30	18.363,65
Donativos particulares - Consignação de 0,5% IRS (Rendimentos)	3.000,03	
TOTAL.....	19.087,33	30.838,65

15 – CLIENTES / UTENTES**15.1 – Discriminação dos saldos de utentes conta corrente:**

DESCRIÇÃO	31-12-2014
<u>Utentes c/c:</u>	
Utentes da Creche	122,89
Utentes do Centro de Dia	172,29
Utentes do Lar	3.355,74
Total da conta de Utentes c/c....	3.650,92
<u>Utentes de Cobrança Duvidosa:</u>	
Utentes da Creche	260,00
Utentes do Lar	9.013,82
Total da conta de Utentes Cobr. Duvidosa....	9.273,82
<u>Perdas Por Imparidade Acumuladas:</u>	
Utentes da Creche	0,00
Utentes do Lar	-9.013,82
Total das Perdas por Imparidade....	-9.013,82
TOTAL da conta UTENTES.....	3.910,92



Para Utentes com risco de cobrabilidade foram constituídas perdas por imparidade conforme nota Nº 17

16 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Detalhe da rubrica de Outras Contas a Receber:

RUBRICAS	31-12-2014	31-12-2013
Subsídios a Receber . IGFSS - PARES LAR	128.500,72	128.500,72
Subsídios a Receber . IGFSS - PARES CRECHE	17.615,68	17.615,68
Subsídios a Receber Município de Estarreja	87.832,88	122.756,88
CRSS Aveiro - Participações LAR em Dívida *	6.822,08	28.792,84
Ligas dos Amigos - Lucros Imputados	6.127,82	0,00
Herdeiros do Cónego Filipe de Figueiredo	70.000,00	70.000,00
Diversos	289,09	569,09
TOTAL.....	317.188,27	368.235,21

*Em 2014 foi reconhecido na conta de Outros Devedores o subsídio em dívida relativo ao LAR e referente às vagas sociais relativas ao 4º trimestre.

17 – PERDAS POR IMPARIDADE

Em 2014 foram constituídas as seguintes perdas por imparidade, para dívidas a receber de Utentes, em virtude da cobrança pouco provável das mesmas:

Perdas por Imparidade	Custos em 2014	Imparidade Acumulada
Dívidas a Receber de Utentes	1.674,92	9.013,82
TOTAL.....	1.674,92	9.013,82

18 – DIFERIMENTOS

18.1. - Detalhe da rubrica de Diferimentos:



RUBRICAS	31-12-2014	31-12-2013
Gastos a reconhecer:		
- Seguros Liquidados	3.281,12	2.219,86
Outras Despesas c/ custo Diferido:		
- Material de Higiene	2.776,47	3.213,07
- Material de Limpeza	1.453,37	1.379,33
- Material de Escritório	1.527,80	1.763,20
TOTAL.....	9.038,76	8.575,46

19 – BENEFICIOS DOS EMPREGADOS

19.1 – As entidades devem divulgar o número médio de empregado por ano

PESSOAS AO SERVIÇO E HORAS TRABALHADAS		
Descrição	Número médio de pessoas	Número de horas trabalhadas
Pessoas ao serviço da empresa, remuneradas e não remuneradas:	47	83827
Pessoas REMUNERADAS ao serviço da empresa	47	83827
Pessoas NÃO REMUNERADAS ao serviço da empresa		0
Pessoas ao serviço da empresa, por tipo de horário:		
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO COMPLETO	47	83827
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo completo	47	83827
Pessoas ao serviço da empresa a TEMPO PARCIAL	0	0
Das quais: Pessoas remuner. ao serviço da empresa a tempo parcial	0	0
Pessoas ao serviço da empresa, por sexo:		
Homens	2	3648
Mulheres	45	80179
Pessoas ao serviço da empresa, das quais:		
Pessoas ao serv. da empresa, afectas à Investigação e Desenvolvimento		
Prestadores de serviços	7	1820
Pessoas colocadas através de agências de trabalho temporário		



GASTOS COM O PESSOAL		
Descrição	31-12-2014	31-12-2013
Gastos com o pessoal.....	526.957,84	453.387,46
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	436.286,14	375.853,52
Indemnizações	1.791,20	
Encargos sobre remunerações	86.762,30	74.697,58
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	2.057,57	1.974,34
Gastos de acção social		
Outros gastos com pessoal	60,63	862,02
Dos quais:		
Gastos com formação	60,45	355,02
Gastos com fardamento	0,00	0,00

- Não existem valores em dívida ao Pessoal à data de 31-12-2014.

20 – DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

20.1 – Explicitação e justificação dos movimentos ocorridos no exercício em cada uma das rubricas de fundos patrimoniais, constantes do balanço, para além das referidas anteriormente:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Reduções	Saldo final
Fundos Patrimoniais.....	540.008,91			540.008,91
Excedentes Técnicos				
Reservas				
Reservas - Doações.....	205.305,16	500,00		205.805,16
Excedentes de Revalorização	212.454,22			212.454,22
Resultados transitados				
De exercício anteriores	-101.083,19		96.604,35	-197.687,54
Outras Variações no Capital Próprio				
Subsídios para Investimento.....	1.244.718,97		43.646,21	1.201.072,76
Resultado Líquido do Período	-96.604,35	96.604,35	69.333,73	-69.333,73
	2.004.799,72	97.104,35	209.584,29	1.892.319,78

21. OUTRAS INFORMAÇÕES CONSIDERADAS RELEVANTES PARA MELHOR COMPREENSÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA E DOS RESULTADOS



- Para melhor compreensão da posição financeira da Entidade divulga-se o seguinte:

- Discriminação das rubricas de Outros Rendimentos e Ganhos:

Outros Rendimentos e Ganhos	Valor	
	2014	2013
- Proveitos Suplementares - Festas e Eventos.....	1.206,00	2.634,27
- Outros Proveitos Suplementares.....	7.001,69	5.353,15
- Recebimento de Quotizações.....		
- Rendimentos de Imóveis.....		
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	25,00	28,42
- Imputação de Subsídios para Investimentos (Ver nota 13).....	43.646,21	43.646,21
- Ganhos em Outros Instrumentos Financeiros.....	420,17	594,44
- Restituição de Impostos (IVA).....		19.098,19
- Ganhos em Investimentos Não Financeiros.....		2.055,42
- Acções de Formação POPH (Ver nota 11).....		
- Outros.....	0,77	150,00
TOTAL.....	52.299,84	73.560,10

- Discriminação das rubricas de Outros Gastos e Perdas:

Outros Gastos e Perdas	Valor	
	2014	2013
- Impostos Suportados.....	635,17	2.158,63
- Descontos p.p. concedidos.....	1,50	
- Dívidas Incobráveis.....	759,15	
Outros:		
- Correções Relativas a períodos Anteriores.....	7.187,88	17.600,00
- Donativos.....		
- Quotizações.....	50,00	110,00
- Multas e Outras Penalidades.....	240,00	132,50
- Outros.....		0,04
TOTAL.....	8.873,70	20.001,17

- Saldos das contas com o Estado e Outros Entes Públicos



ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS		
Descrição	Saldo Devedor (ACTIVO)	Saldo Credor (PASSIVO)
- Imposto sobre o Rendimento		
- Retenções de IRS / IRC / Impto. de Selo.....		4.628,64
- Imposto Sobre o Valor Acrescentado *	457,70	
- Contribuições para a Segurança Social.....		11.040,29
- Tributos das Autarquias Locais.....		
TOTAIS.....	457,70	15.668,93

* O saldo devedor da rubrica do Imposto Sobre o Valor Acrescentado mencionado no ativo, diz respeito ao pedido de reembolso com o N.º 150043780, relativo a **50%** do IVA da fatura N.º 6/1512 de 12/11/2014, e relativa à reparação do AVAC efetuada pelo fornecedor "LENNOX PORTUGAL, Lda".

Não existe dívidas ao Estado, em situação de mora em 31-12-2014.

Não é conhecida outra informação considerada relevante para análise da situação económica e financeira da Entidade.

Estarreja, 2 de Março de 2015

