

Centro Social da Paróquia de Santa

Eulália de Nespereira

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2015

Índice

| | |
|---|----|
| Balanço | 4 |
| Demonstração dos Resultados por Naturezas | 5 |
| Demonstração dos Resultados por Funções | 6 |
| Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios | 7 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 9 |
| Anexo | 10 |
| 1. Identificação do Centro | 10 |
| 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras | 10 |
| 3. Principais Políticas Contabilísticas | 10 |
| 3.1. Bases de Apresentação | 11 |
| 3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração | 12 |
| 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros: | 16 |
| 5. Activos Fixos Tangíveis | 16 |
| 6. Activos Intangíveis | 18 |
| 7. Locações | 18 |
| 8. Custos de Empréstimos Obtidos | 19 |
| 9. Inventários | 19 |
| 10. Rédito | 20 |
| 11. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes | 20 |
| 12. Subsídios do Governo e apoios do Governo | 20 |
| 13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio | 21 |
| 14. Imposto sobre o Rendimento | 21 |
| 15. Benefícios dos empregados | 21 |
| 16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais | 21 |
| 17. Outras Informações | 22 |
| 17.1. Investimentos Financeiros | 22 |
| 17.2. Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | 22 |
| 17.3. Clientes e Utentes | 22 |
| 17.4. Outras contas a receber | 23 |
| 17.5. Diferimentos | 23 |
| 17.6. Outros Activos Financeiros | 23 |
| 17.7. Caixa e Depósitos Bancários | 23 |
| 17.8. Fundos Patrimoniais | 23 |

| | |
|--|----|
| 17.9. Fornecedores | 24 |
| 17.10. Estado e Outros Entes Públicos | 24 |
| 17.11. Outras Contas a Pagar | 24 |
| 17.12. Outros Passivos Financeiros | 24 |
| 17.13. Subsídios, doações e legados à exploração | 25 |
| 17.14. Fornecimentos e serviços externos..... | 25 |
| 17.15. Outros rendimentos e ganhos | 25 |
| 17.16. Outros gastos e perdas..... | 26 |
| 17.17. Resultados Financeiros..... | 26 |
| 17.18. Acontecimentos após data de Balanço | 26 |

Balanço

| RUBRICAS | Notas | Datas | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | 5 | 1 894 800,70 | 1 971 847,33 |
| Bens do património histórico e cultural | | | |
| Propriedades de investimento | | | |
| Activos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | | 438,42 | 66,39 |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Subtotal | | 1 895 239,12 | 1 971 913,72 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | 9 | 5 243,68 | 5 113,57 |
| Clientes | 17.3 | 112 100,29 | 116 716,24 |
| Adiantamentos a fornecedores | | | |
| Estado e outros Entes Públicos | 17.10 | 4 452,84 | |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Outras contas a receber | | | |
| Diferimentos | | 2 180,30 | 796,18 |
| Outros activos financeiros | | | |
| Caixa e depósitos bancários | 17.7 | 449 749,84 | 86 438,66 |
| Subtotal | | 573 726,95 | 209 064,65 |
| Total do activo | | 2 468 966,07 | 2 180 978,37 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 17.8 | 15 962,91 | 15 962,91 |
| Excedentes técnicos | | | |
| Reservas | | | |
| Resultados transitados | 17.8 | -206 935,91 | -204 862,21 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 17.8 | 785 799,32 | 803 569,30 |
| Resultado Líquido do período | | -22 692,29 | -2 073,70 |
| Total do fundo do capital | | 572 134,03 | 612 596,30 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | | |
| Provisões específicas | | | |
| Financiamentos obtidos | 8 | 1 153 066,38 | 750 000,04 |
| Outras contas a pagar | | | |
| Subtotal | | 1 153 066,38 | 750 000,04 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 17.9 | 86 531,23 | 110 553,22 |
| Adiantamentos de clientes | | | |
| Estado e outros Entes Públicos | 17.10 | 14 493,37 | 13 631,17 |
| Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros | | | |
| Financiamentos obtidos | 8 | 68 821,20 | 71 428,56 |
| Diferimentos | 12 | | |
| Outras contas a pagar | 17.11 | 573 919,86 | 622 769,08 |
| Outros passivos financeiros | | | |
| Subtotal | | 743 765,66 | 818 382,03 |
| Total do passivo | | 1 896 832,04 | 1 568 382,07 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 2 468 966,07 | 2 180 978,37 |

Demonstração dos Resultados por Naturezas

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Vendas e serviços prestados | 10 | 331 347,65 | 334 913,60 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 12 | 775 251,69 | 770 349,85 |
| Variação nos inventários da produção | | | |
| Trabalhos para a própria entidade | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 9 | -150 810,09 | -169 910,83 |
| Fornecimentos e serviços externos | 17.14 | -304 793,52 | -303 031,80 |
| Gastos com o pessoal | 15 | -595 118,18 | -563 585,94 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | | |
| Provisões (aumentos/reduções) | | | |
| Provisões específicas (aumentos/reduções) | | | |
| Aumentos/reduções de justo valor | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | 17.15 | 46 129,37 | 56 408,31 |
| Outros gastos e perdas | 17.16 | -7 109,15 | -1 926,04 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 94 897,77 | 123 217,15 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 5 | -79 026,93 | -80 025,86 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 15 870,84 | 43 191,29 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 17.15 | | 601,87 |
| Juros e gastos similares suportados | 17.16 | -38 563,13 | -45 866,86 |
| Resultados antes de impostos | | -22 692,29 | -2 073,70 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| Resultado líquido do período | | -22 692,29 | -2 073,70 |

Demonstração dos Resultados por Funções

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | Creche | Pre Escola | SAD | ULDM | Cantina Social /PES | Apoio 3ª Idade | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------|------------|------------|-------------|---------------------|----------------|-------------|-------------|
| | | | | | | | | 2015 | 2014 |
| Vendas e serviços prestados | | 40 409,14 | 42 831,10 | 48 129,02 | 189 551,47 | 2 882,45 | 7 544,47 | 331 347,65 | 334 913,60 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | | -102 860,66 | -85 900,87 | -64 953,83 | -467 942,88 | -24 255,03 | -15,00 | -745 928,27 | -791 871,04 |
| Resultado bruto | | -62 451,52 | -43 069,77 | -16 824,81 | -278 391,41 | -21 372,58 | 7 529,47 | -414 580,62 | -456 957,44 |
| Outros rendimentos | | 118 677,86 | 77 061,22 | 63 776,87 | 524 719,97 | 36 651,94 | 493,20 | 821 381,06 | 827 360,03 |
| Gastos de distribuição | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Gastos administrativos | | -24 332,83 | -20 500,90 | -24 447,85 | -294 701,26 | -11 610,54 | -8 227,07 | -383 820,45 | -324 683,39 |
| Gastos de investigação e desenvolvimento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros gastos | | -180,94 | -165,15 | -161,13 | -6 484,08 | -53,88 | -63,97 | -7 109,15 | -1 926,04 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 31 712,57 | 13 325,40 | 22 343,08 | -54 856,78 | 3 614,94 | -268,37 | 15 870,84 | 43 793,16 |
| Gastos de financiamento (líquidos) | | -254,92 | -242,95 | -3 690,09 | -31 741,32 | -2 487,33 | -146,52 | -38 563,13 | -45 866,86 |
| Resultados antes de impostos | | 31 457,65 | 13 082,45 | 18 652,99 | -86 598,10 | 1 127,61 | -414,89 | -22 692,29 | -2 073,70 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Resultado líquido do período | | 31 457,65 | 13 082,45 | 18 652,99 | -86 598,10 | 1 127,61 | -414,89 | -22 692,29 | -2 073,70 |

Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | Interesses minoritários | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|---------|--|---------------------|----------|------------------------|-----------------|-----------------------------|--|------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | Fundos | Excedentes Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Reservas legais | Excedentes de revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2014 | 1 | 15 962,91 | | | (120 403,29) | | | 821 339,28 | (84 458,92) | 632 439,98 | | 632 439,98 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | - | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis | | | | | | | | | | | | |
| Excedentes de realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis | | | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | | | | | | | |
| | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 3 | | | | | | | | 82 385,22 | | | 82 385,22 |
| RESULTADO EXTENSIVO | 4=2+3 | | | | (84 458,92) | | | | 82 385,22 | (2 073,70) | - | (2 073,70) |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | (17 769,98) | | (17 769,98) | | (17 769,98) |
| Outras operações | | | | | | | | | | | | |
| | 5 | - | - | - | - | - | - | (17 769,98) | - | (17 769,98) | - | (17 769,98) |
| POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2014 | 1+2+3+4 | 15 962,91 | - | - | (204 862,21) | - | - | 803 569,30 | (2 073,70) | 612 596,30 | - | 612 596,30 |

| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | Interesses minoritários | Total dos Fundos Patrimoniais |
|---|----------------|--|---------------------|----------|------------------------|-----------------|-----------------------------|--|------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | Fundos | Excedentes Técnicos | Reservas | Resultados Transitados | Reservas legais | Excedentes de revalorização | Outras variações nos fundos patrimoniais | Resultado líquido do período | Total | | |
| POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2015 | 6 | 15 962,91 | - | - | (204 862,21) | - | - | 803 569,30 | (2 073,70) | 612 596,30 | - | 612 596,30 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| Realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis | | | | | | | | | | | | |
| Excedentes de realização do excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e intangíveis | | | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | | | | | | | | | | | | - |
| | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 8 | | | | | | | | (20 618,59) | | | (20 618,59) |
| RESULTADO EXTENSIVO | 9=7+8 | | | | (2 073,70) | | | | (20 618,59) | (22 692,29) | - | (22 692,29) |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | (17 769,98) | | (17 769,98) | | (17 769,98) |
| Outras operações | | | | | | | | | | | | |
| | 10 | - | - | - | - | - | - | (17 769,98) | - | (17 769,98) | - | (17 769,98) |
| POSIÇÃO NO FIM DO ANO 2015 | +7+8+10 | 15 962,91 | - | - | (206 935,91) | - | - | 785 799,32 | (22 692,29) | 572 134,03 | - | 572 134,03 |

Demonstração dos Fluxos de Caixa

| RUBRICAS | Notas | PERÍODOS | |
|---|-------|--------------|------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 835 641,44 | 835 712,59 |
| Pagamentos de subsídios | | | |
| Pagamentos de apoios | | | |
| Pagamentos de bolsas | | | |
| Pagamento a fornecedores | | 489 521,24 | 458 899,33 |
| Pagamentos ao pessoal | | 400 773,89 | 387 226,81 |
| Caixa gerada pelas operações | | -54 653,69 | -10 413,55 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | | |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 40 685,70 | 97 282,11 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | -13 967,99 | 86 868,56 |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| <i>Activos fixos tangíveis</i> | | 1 980,30 | 74 822,41 |
| <i>Activos intangíveis</i> | | | |
| <i>Investimentos financeiros</i> | | | |
| <i>Outros activos</i> | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| <i>Activos fixos tangíveis</i> | | | |
| <i>Activos intangíveis</i> | | | |
| <i>Investimentos financeiros</i> | | | |
| <i>Outros activos</i> | | | |
| <i>Subsídios ao investimento</i> | | | 601,87 |
| <i>Juros e rendimentos similares</i> | | | |
| <i>Dividendos</i> | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento (2) | | -1 980,30 | -74 220,54 |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| <i>Financiamentos obtidos</i> | | 1 250 000,00 | |
| <i>Realizações de fundos</i> | | | |
| <i>Cobertura de prejuízos</i> | | | |
| <i>Doações</i> | | | |
| <i>Outras operações de financiamento</i> | | 20 746,60 | 34 254,85 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| <i>Financiamentos obtidos</i> | | 852 924,00 | 71 428,56 |
| <i>Juros e gastos similares</i> | | 38 563,13 | 45 866,86 |
| <i>Dividendos</i> | | | |
| <i>Reduções do fundo</i> | | | |
| <i>Outras operações de financiamento</i> | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3) | | 379 259,47 | -83 040,57 |
| Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | | |
| | | 363 311,18 | -70 392,55 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 86 438,66 | 156 831,21 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 449 749,84 | 86 438,66 |

Anexo

1. Identificação do Centro

O Centro Social da Paróquia de Santa Eulália de Nespereira (Centro) é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de IPSS, com sede em Guimarães, Nespereira, Rua Bernardino Ribeiro Fernandes. Tem como atividade a prestação de serviços de apoio social à infância e juventude e à terceira idade, bem como a prestação de serviços de cuidados continuados, esta última resultou na abertura, em 2012, de uma Unidade de Cuidados Continuados de Longa e Média Duração, com capacidade para 30 utentes.

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 do Centro e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Centros 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).

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no nº 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

Assim, o Centro preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2015 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL já adotadas nos exercícios anteriores.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pelo Centro na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

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

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, o Centro continuará a operar no futuro previsível, assumindo não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem.

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativos e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade do Centro, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda o Centro e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.

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 o Centro espera vir a incorrer.

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

As despesas subsequentes que o Centro tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, 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 utilizado, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

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

| Descrição | Vida útil estimada (anos) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Terrenos e recursos naturais | |
| Edifícios e outras construções | 50 |
| Equipamento básico | 6 |
| Equipamento de transporte | 5 |
| Equipamento biológico | - |
| Equipamento administrativo | 6 |
| Outros activos fixos tangíveis | 5 |

O Centro revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

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

3.2.2. Bens do património histórico e cultural

Não existem ativos na rúbrica “*Bens do património histórico e cultural*”

3.2.3. Propriedades de Investimento

Não existem quaisquer propriedades de investimento.

3.2.4. Activos Intangíveis

Não existem nos ativos intangíveis.

3.2.5. Investimentos financeiros

Os instrumentos financeiros cuja negociação ocorra em mercado líquido e regulamentado, são mensurados ao justo valor, sendo as variações reconhecidas deste por contrapartida de resultados do período.

Os custos de transação só podem ser incluídos na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro, quando mensurados ao custo menos perda por imparidade.

À data de relato a Entidade avalia todos os seus ativos financeiros que não estão mensurados ao justo valor por contrapartida de resultados. Havendo evidência objetiva de que se encontra em imparidade, esta é reconhecida nos resultados. Cessando de estar em imparidade, é reconhecida a reversão.

Os Ativos e Passivos Financeiros são desreconhecidos da forma que se encontra prevista na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Pequenas Entidades (NCRF-PE)

3.2.6. Inventários

Os Inventários que o Centro detém, mas que se destinam 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 aquisição. Os inventários compreendem géneros alimentares para o fornecimento de refeições aos utentes e material clínico e medicamentos para consumo da unidade de cuidados continuados.

3.2.7. Instrumentos Financeiros

Não existem ativos nesta rubrica

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

Não existem ativos nesta rubrica

Clientes e outras contas a Receber

Os “*Cientes*” 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.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

Outros ativos e passivos financeiros

O Centro não tem outros ativos e passivos financeiros.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “*Caixa e depósitos bancários*” incluem 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.

3.2.8. 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 do Centro ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada Centro estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.9. Provisões

Periodicamente, o Centro analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, o Centro 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. Não ocorreram provisões em 2015 e 2014.

3.2.10. Financiamentos Obtidos

Empréstimos obtidos

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

Loações

Não houve contratos de locação financeira nos exercícios de 2015 e de 2014.

3.2.11. Estado e Outros Entes Públicos

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

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

- a) “*As pessoas colectivas de utilidade pública administrativa;*”
- b) “*As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas colectivas àquelas legalmente equiparadas;*”
- c) “*As pessoas colectivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.*”

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das actividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) Exercício efectivo, a título exclusivo ou predominante, de actividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respectivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respectivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) Afectação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afectação, notificado ao director -geral dos impostos, acompanhado da respectiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*
- c) Inexistência de qualquer interesse directo ou indirecto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das actividades económicas por elas prosseguidas.”*

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21,5% sobre a matéria colectável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da colecta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correcção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), excepto quando estejam em curso inspecções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais do Centro dos anos de 2010 a 2014 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

O Centro não desenvolveu actividades comerciais sujeitas a irc.

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

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

5. Activos Fixos Tangíveis

Bens do domínio público

O Centro não usufrui de “*Activos Fixos Tangíveis*” do domínio público.

Bens do património histórico, artístico e cultural

O Centro não detem quaisquer activos desta natureza (*“Bens do património, histórico, artístico e cultural”*).

Outros Activos Fixos Tangíveis

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

| 31 de Dezembro de 2014 | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|----------------|----------------|-------------------------|
| | Saldo em 01-Jan-2014 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2014 |
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 2 170 118,76 | - | - | - | - | 2 170 118,76 |
| Equipamento básico | 216 193,21 | 738,96 | - | - | - | 216 932,17 |
| Equipamento de transporte | 65 151,95 | - | - | - | - | 65 151,95 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 76 682,06 | - | - | - | - | 76 682,06 |
| Outros activos fixos tangíveis | 5 497,91 | - | - | - | - | 5 497,91 |
| Total | 2 533 643,89 | 738,96 | - | - | - | 2 534 382,85 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 232 822,55 | 42 177,94 | - | - | - | 275 000,49 |
| Equipamento básico | 130 848,43 | 27 501,41 | - | - | - | 158 349,84 |
| Equipamento de transporte | 65 151,95 | - | - | - | - | 65 151,95 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 48 884,20 | 9 651,13 | - | - | - | 58 535,33 |
| Outros activos fixos tangíveis | 4 802,53 | 695,38 | - | - | - | 5 497,91 |
| Total | 482 509,66 | 80 025,86 | - | - | - | 562 535,52 |

| | Saldo em 01-Jan-2014 | Aumentos | Reduções | Saldo em 31-Dez-2014 |
|---|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Perdas por Imparidade Acumuladas | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - |
| Equipamento básico | - | - | - | - |
| Equipamento de transporte | - | - | - | - |
| Equipamento biológico | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | - | - | - | - |
| Outros activos fixos tangíveis | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - |

31 de Dezembro de 2015

| | Saldo em 01-Jan-2015 | Aquisições / Dotações | Abates | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2015 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 2 170 118,76 | - | - | - | - | 2 170 118,76 |
| Equipamento básico | 216 932,17 | - | - | - | - | 216 932,17 |
| Equipamento de transporte | 65 151,95 | - | - | - | - | 65 151,95 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 76 682,06 | 1 980,30 | - | - | - | 78 662,36 |
| Outros activos fixos tangíveis | 5 497,91 | - | - | - | - | 5 497,91 |
| Total | 2 534 382,85 | 1 980,30 | - | - | - | 2 536 363,15 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 275 000,49 | 42 177,94 | - | - | - | 317 178,43 |
| Equipamento básico | 158 349,84 | 27 501,41 | - | - | - | 185 851,25 |
| Equipamento de transporte | 65 151,95 | - | - | - | - | 65 151,95 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 58 535,33 | 9 347,58 | - | - | - | 67 882,91 |
| Outros activos fixos tangíveis | 5 497,91 | - | - | - | - | 5 497,91 |
| Total | 562 535,52 | 79 026,93 | - | - | - | 641 562,45 |

| | Saldo em 01-Jan-2015 | Aumentos | Reduções | Saldo em 31-Dez-2015 |
|---|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| Perdas por Imparidade Acumuladas | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | - | - | - | - |
| Equipamento básico | - | - | - | - |
| Equipamento de transporte | - | - | - | - |
| Equipamento biológico | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | - | - | - | - |
| Outros activos fixos tangíveis | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - |

Propriedades de Investimento

O ativo do Centro não tem qualquer propriedade de investimento.

6. Activos Intangíveis

Bens do domínio público

O Centro não usufrui de quaisquer “*Activos Intangíveis*” do domínio público.

Outros Activos Intangíveis

O Centro não usufrui de quaisquer “*Outros Activos Intangíveis*” do domínio público.

7. Locações

O Centro não detinha quaisquer activos adquiridos com recurso à locação financeira.

8. Custos de Empréstimos Obtidos

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

| Descrição | 2015 | | | 2014 | | |
|--|------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Corrente | Não Corrente | Total | Corrente | Não Corrente | Total |
| Empréstimos Bancários | 68 821,20 | 1 153 066,38 | 1 221 887,58 | 71 428,56 | 750 000,04 | 821 428,60 |
| Locações Financeiras | - | - | - | - | - | - |
| Contas caucionadas | - | - | - | - | - | - |
| Contas Bancárias de <i>Factoring</i> | - | - | - | - | - | - |
| Contas bancárias de letras descontadas | - | - | - | - | - | - |
| Descobertos Bancários Contratados | - | - | - | - | - | - |
| Outros Empréstimos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 68 821,20 | 1 153 066,38 | 1 221 887,58 | 71 428,56 | 750 000,04 | 821 428,60 |

O empréstimo a que se refere o mapa diz respeito ao financiamento do edifício e infraestruturas associadas da ULMD que, no ano de 2015, foi renegociado em termos de condições e montante de capital com o objetivo de reestruturação de passivo.

Em 31 de Dezembro de 2015, os planos de reembolso da dívida do Centro, referente a empréstimos obtidos, detalham-se como segue:

| Descrição | 2015 | | | 2014 | | |
|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Capital | Juros | Total | Capital | Juros | Total |
| Até um ano | - | - | - | - | - | - |
| De um a cinco anos | - | - | - | - | - | - |
| Mais de cinco anos | 1 221 887,58 | 38 563,13 | 1 260 450,71 | 821 428,60 | 45 866,86 | 867 295,46 |
| Total | 1 221 887,58 | 38 563,13 | 1 260 450,71 | 821 428,60 | 45 866,86 | 867 295,46 |

9. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2014 e de 2013 a rubrica “*Inventários*” apresentava os seguintes valores:

| Descrição | Inventário em 01-Jan-2014 | Compras | Reclassificações e regularizações | Inventário em 31-Dez-2014 | Compras | Reclassificações e regularizações | Inventário em 31-Dez-2015 |
|--|---------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Mercadorias | - | - | - | - | - | - | - |
| Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 5 399,82 | 169 624,58 | - | 5 113,57 | 150 940,20 | - | 5 243,68 |
| Produtos Acabados e intermédios | - | - | - | - | - | - | - |
| Produtos e trabalhos em curso | - | - | - | - | - | - | - |
| ... | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 5 399,82 | 169 624,58 | - | 5 113,57 | 150 940,20 | - | 5 243,68 |

| | | | |
|--|------------|--|------------|
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 169 910,83 | | 150 810,09 |
| Variações nos inventários da produção | - | | - |

De referir que os valores da rubrica “*Matérias-primas, subsidiárias e de consumo*” apenas diz respeito a matérias-primas (Géneros alimentares e material clínico).

10. Rédito

Para os períodos de 2015 e 2013 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vendas | - | - |
| Prestação de Serviços | 331 347,65 | 334 913,60 |
| Quotas dos utilizadores | 331 347,65 | 334 913,60 |
| Quotas e Jóias | - | - |
| Promoções para captação de recursos | - | - |
| Rendimentos de patrocinadores e colaborações | - | - |
| ... | - | - |
| Juros | - | - |
| Royalties | - | - |
| Dividendos | - | - |
| Total | 331 347,65 | 334 913,60 |

11. Provisões, passivos contingentes e activos contingentes

Provisões

Nos períodos de 2015 e 2014 não foram registadas quaisquer provisões.

Passivos contingentes

Não aplicável

Activos contingentes

Não aplicável

12. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2015 e 2014, o Centro tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subsídios do Governo | 763 819,48 | 750 970,42 |
| ISS IP -Centros distritais | 446 223,56 | 448 874,23 |
| ARS Norte | 301 595,92 | 301 096,19 |
| Autarquias | 16 000,00 | 1 000,00 |
| | | - |
| Apoios do Governo | 11 432,21 | 19 379,43 |
| IEFP - Estágios Profissionais | - | |
| IEFP - Estágios CEIS | 4 330,09 | 1 882,24 |
| IEFP - Medidas Estimulos | 4 897,51 | 7 584,40 |
| IEFP - POPH | 2 204,61 | 9 912,79 |
| Total | 775 251,69 | 770 349,85 |

13. Efeitos de alterações em taxas de câmbio

Em 31/12/2015 e 31/12/2014, as alterações das taxas de câmbio não tiveram impacto nas contas do Centro. O Centro não deteve naqueles exercícios em moeda estrangeira.

14. Imposto sobre o Rendimento

Os resultados do Centro não estão sujeitos a IRC.

15. Benefícios dos empregados

Os órgãos diretivos do Centro não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

O número médio de pessoas ao serviço do Centro em 31/12/2014 foi de 44 e em 31/12/2015 foi de 47 e divide-se pelo edifício Creche/Jardim (educadores, auxiliares) e a Unidade de Cuidados Continuados, onde está a maioria do pessoal (Direcção, recepção, enfermeiros, cozinheiros e restante pessoal auxiliar).

Os gastos que o Centro incorreu com os funcionários foram os seguintes:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Remunerações aos Órgãos Sociais | - | - |
| Remunerações ao Pessoal | 472 938,98 | 454 602,48 |
| Benefícios Pós-Emprego | - | - |
| Indemnizações | - | - |
| Encargos sobre as Remunerações | 91 264,75 | 71 608,74 |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 5 070,28 | 5 936,74 |
| Gastos de Acção Social | - | - |
| Outros Gastos com o Pessoal | 25 844,17 | 31 437,98 |
| Total | 595 118,18 | 563 585,94 |

16. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

O Centro não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro.

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

17. Outras Informações

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

17.1. Investimentos Financeiros

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---|---------------|--------------|
| Investimentos em subsidiárias | - | - |
| Método de Equivalência Patrimonial | - | - |
| Outros Métodos | - | - |
| Investimentos em associadas | - | - |
| Método de Equivalência Patrimonial | - | - |
| Outros Métodos | - | - |
| Investimentos em entidades conjuntamente controladas | - | - |
| Método de Equivalência Patrimonial | - | - |
| Outros Métodos | - | - |
| Outros Investimentos Financeiros (FCT) | 438,42 | 66,39 |
| Mensurados pelo justo valor | 438,42 | 66,39 |
| Perdas por Imparidade Acumuladas | - | - |
| Total | 438,42 | 66,39 |

No período de 2015, há um investimento financeiro de 438,42 euros, resultante da adesão obrigatória aos Fundos de Compensação do Trabalho. Este valor, todavia, poderá ser recuperado, caso e quando os contratos dos funcionários abrangidos, caduquem.

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

Na data de relato não existiam valores nestas rúbricas do ativo.

17.3. Clientes e Utentes

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes e Utentes c/c | 112 100,29 | 116 716,24 |
| Clientes | 310,29 | 174,88 |
| Utentes | 111 790,00 | 116 541,36 |
| Clientes e Utentes títulos a receber | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Clientes e Utentes factoring | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Clientes e Utentes cobrança duvidosa | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Total | 112 100,29 | 116 716,24 |

Perdas por Imparidade do período

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--------------|----------|----------|
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Total | - | - |

Nos períodos de 2015 e 2014 não foram registadas “Perdas por Imparidade”.

17.4. Outras contas a receber

A rubrica “Outras contas a receber” não tinha qualquer saldo em 31 de Dezembro de 2015 nem em 31 de Dezembro de 2014.

17.5. Diferimentos

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Prémios de seguros diferidos | 2 180,30 | 796,18 |
| ... | - | - |
| ... | - | - |
| Total | 2 180,30 | 796,18 |
| Rendimentos a reconhecer | | |
| ... | - | - |
| ... | - | - |
| ... | - | - |
| Total | - | - |

17.6. Outros Activos Financeiros

O Centro não detinha, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, quaisquer valores nesta rubrica.

17.7. Caixa e Depósitos Bancários

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| Caixa | 2 805,89 | 822,90 |
| Depósitos à ordem | 429 911,86 | 68 583,67 |
| Depósitos a prazo | 17 032,09 | 17 032,09 |
| Outros | - | - |
| Total | 449 749,84 | 86 438,66 |

17.8. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo em 01-Jan-2015 | Aumentos | Diminuições | Saldo em 31-Dez-2015 |
|--|----------------------|----------|--------------------|----------------------|
| Fundos | 15 962,91 | - | - | 15 962,91 |
| Excedentes técnicos | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - |
| Resultados transitados | (204 862,21) | - | (2 073,70) | (206 935,91) |
| Excedentes de revalorização | - | - | - | - |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 803 569,30 | - | (17 769,98) | 785 799,32 |
| Total | 614 670,00 | - | (19 843,68) | 594 826,32 |

17.9. Fornecedores

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---|------------------|-------------------|
| Fornecedores c/c | 86 531,23 | 110 553,22 |
| Fornecedores títulos a pagar | - | - |
| Fornecedores facturas em recepção e conferência | - | - |
| Total | 86 531,23 | 110 553,22 |

17.10. Estado e Outros Entes Públicos

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Activo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC) | - | - |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | 4 452,84 | - |
| Outros Impostos e Taxas | - | - |
| Total | 4 452,84 | - |
| Passivo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC) | - | - |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | - | - |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | 3 843,18 | 4 271,66 |
| Segurança Social | 10 587,63 | 9 349,39 |
| Outros Impostos e Taxas (FCT) | 62,56 | 10,12 |
| Total | 14 493,37 | 13 631,17 |

17.11. Outras Contas a Pagar

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

| Descrição | 2015 | | 2014 | |
|--|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | Não Corrente | Corrente | Não Corrente | Corrente |
| Pessoal | - | 30 722,23 | - | 30 600,91 |
| Remunerações a pagar | - | 30 703,18 | - | 30 297,71 |
| Cauções | - | - | - | - |
| Retenção judicial (Penhoras) | - | 19,05 | - | 303,20 |
| Perdas por Imparidade acumuladas | - | - | - | - |
| Fornecedores de Investimentos | - | - | - | 2 597,96 |
| Credores por acréscimos de gastos | - | 83 183,64 | - | 79 556,22 |
| Outros credores | - | 460 013,99 | - | 510 013,99 |
| | - | - | - | - |
| Total | - | 573 919,86 | - | 622 769,08 |

17.12. Outros Passivos Financeiros

Não se estão registados “Outros passivos financeiros” em 31 de Dezembro de 2015 e 2014.

17.13. Subsídios, doações e legados à exploração

O Centro não reconheceu, nos períodos de 2015 e 2014, quaisquer subsídios, doações, heranças e legados.

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

17.14. Fornecimentos e serviços externos

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Subcontratos | - | - |
| Serviços especializados | 174 551,02 | 171 631,00 |
| Energia e fluidos | 68 734,10 | 77 373,09 |
| Materiais | 13 476,48 | 8 681,55 |
| Deslocações, estadas e transportes | 10 804,27 | 9 263,01 |
| Serviços diversos (*) | 37 227,65 | 36 083,15 |
| Limpeza, Higiene e Conforto | 27 790,32 | 25 168,56 |
| Comunicação | 5 597,04 | 6 098,24 |
| Seguros | 3 130,09 | 2 780,08 |
| Total | 304 793,52 | 303 031,80 |

17.15. Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de “*Outros rendimentos e ganhos*” encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Rendimentos Suplementares | - | - |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 318,64 | 189,84 |
| Recuperação de dívidas a receber | - | - |
| Ganhos em inventários | - | - |
| Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | - | - |
| Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros | - | - |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros | 4 957,00 | 1 134,69 |
| Outros rendimentos e ganhos | 40 853,73 | 55 083,78 |
| Total | 46 129,37 | 56 408,31 |

17.16. Outros gastos e perdas

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Impostos | 1 393,28 | 1 218,55 |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | 74,10 | 20,18 |
| Divídas incobráveis | - | - |
| Perdas em inventários | - | - |
| Gastos e perdas em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | - | - |
| Gastos e perdas nos restantes activos financeiros | - | - |
| Gastos e perdas investimentos não financeiros | - | - |
| Outros Gastos e Perdas | 5 641,77 | 687,31 |
| Total | 7 109,15 | 1 926,04 |

A verba inscrita em impostos, refere-se a taxas de manutenção da Unidade de Cuidados Continuados, e a conta Outros Gastos e Perdas, refere-se essencialmente a correcções referentes a anos anteriores (diferenças de estimativa de salários).

17.17. Resultados Financeiros

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|--------------------|--------------------|
| Juros e gastos similares suportados | | |
| Juros suportados | 38 563,13 | 45 866,86 |
| Diferenças de câmbio desfavoráveis | - | - |
| Outros gastos e perdas de financiamento | - | - |
| Total | 38 563,13 | 45 866,86 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | - | 601,87 |
| Dividendos obtidos | - | - |
| Outros rendimentos similares | - | - |
| Total | - | 601,87 |
| Resultados financeiros | (38 563,13) | (45 264,99) |

17.18. 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.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2015 foram aprovadas pelo Direção no dia 31 de Março de 2016.

Nespereira, 31 de Março de 2016