

FUNDAÇÃO PADRE LUIS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DO PERÍODO

DE 2015

=====

BALANÇO EM 31/12/2015

BALANÇO EM 31/12/2015

Rubricas	NOTAS	DATAS	
		31-12-2015	31-12-2014
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1.610.439,72	1.636.204,98
Bens do património histórico e artístico e cultural			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		305,56	50,73
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Participações Financeiras - outros métodos			
		1.610.745,28	1.636.255,71
Ativo Corrente			
Inventários		20.595,51	1.137,70
Clientes e utentes		4.607,79	46.786,24
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		4.492,54	
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		38.911,11	4.159,57
Diferimentos			
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		202.839,27	140.733,83
		271.446,22	192.817,34
Total do ativo		1.882.191,50	1.829.073,05
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		1.037.515,59	1.037.515,59
Reservas			
Resultados transitados		527.977,46	478.545,59
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		119.440,78	132.790,46
		1.684.933,83	1.648.851,64
Resultado Líquido do Período		34.404,81	25.602,16
Total do fundo de capital		1.719.338,64	1.674.453,80
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			3.160,00
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos		10.822,82	14.099,83
Outras contas a pagar			
		10.822,82	17.259,83
Passivo corrente			
Fornecedores		10.380,64	14.297,93
Estado e outros entes públicos		21.313,14	20.527,99
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		120.336,26	102.533,50
		152.030,04	137.359,42
Total do passivo		162.852,86	154.619,25
Total do capital próprio e do passivo		1.882.191,50	1.829.073,05

**DEMONSTRAÇÃO DE
RESULTADOS EM 31/12/2015**

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

Rendimentos e Gastos	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		343.750,69	310.795,11
Subsídios, doações e legados à exploração		648.008,78	665.381,98
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-65.489,13	-67.766,18
Fornecimentos e serviços externos		-121.656,50	-123.890,63
Gastos com o pessoal		-756.271,45	-748.344,47
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)		3.160,00	5.140,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		26.934,69	35.819,78
Outros gastos e perdas		-18.440,54	-18.839,50
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		59.996,54	58.296,09
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-27.802,35	-35.109,73
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		32.194,19	23.186,36
Juros e rendimentos similares obtidos		2.743,86	2.752,24
Juros e gastos similares suportados		-533,24	-336,44
Resultado antes de impostos		34.404,81	25.602,16
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		34.404,81	25.602,16

**DEMONSTRAÇÃO DAS
ALTERAÇÕES NOS FUNDOS
PATRIMONIAIS EM 31/12/2015**

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS -
PERÍODO DE 2015

Movimentos do Período		Fundos	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em Ativos Financeiros	Excedente de Revalorização de Ativos Fixos	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado Líquido do Período	TOTAL	Interesses Minoritários	Total dos fundos patrimoniais
Posição no início do período 2014	1	1.037.515,59		477.495,37			146.140,14	1.050,22	1.662.201,32	0,00	1.662.201,32
								0,00			0,00
Alterações no período											
Alterações de políticas contabilísticas											
Realização de excedente de revalorização de AFT e I Excedentes de revalorização de AFT e I e respetivas var.											
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais				1.050,22			-13.349,68	-1.050,22	-13.349,68		-13.349,68
	2	0,00	0,00	1.050,22	0,00	0,00	-13.349,68	-1.050,22	-13.349,68	0,00	-13.349,68
Resultado líquido do período	3							25.602,16	25.602,16		25.602,16
Resultado extensivo	4 = 2+3								12.252,48	0,00	12.252,48
Operações com instituidores no período											
Fundos									0,00		0,00
Subsídios, doações e legados											
Outras operações									0,00		0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período 2014	6 = 1+2+3+5	1.037.515,59	0,00	478.545,59	0,00	0,00	132.790,46	25.602,16	1.674.453,80	0,00	1.674.453,80
								0,00			0,00

**DEMONSTRAÇÃO DE
FLUXOS DE CAIXA
EM 31/12/2015**

Demonstração dos Fluxos de Caixa
para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2015

RUBRICAS	NOTAS	Períodos	
		2015	2014
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de clientes e utentes		385.929,14	364.601,02
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-206.238,00	-212.235,80
Pagamentos ao pessoal		-756.271,45	-772.256,31
CAIXA GERADA PELAS OPERAÇÕES		-576.580,31	-619.891,09
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		639.811,87	692.945,04
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS [1]		63.231,56	73.053,95
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:			
Ativos fixos tangíveis		-3.081,91	-46.158,35
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros		-254,83	-50,73
Outros ativos			
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		2.743,86	2.752,24
Dividendos			
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO [2]		-592,88	-43.456,84
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:			
Financiamentos obtidos			
Realização de fundos			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares		-533,24	-336,44
Dividendos			
Reduções de fundos			
Outras operações de financiamento			
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO [3]		-533,24	-336,44
Variações de caixa e seus equivalentes [4]=[1]+[2]+[3]		62.105,44	29.260,67
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		140.733,83	111.473,16
Caixa e seus equivalentes no fim do período		202.839,27	140.733,83

ANEXO

Nota prévia: As notas do Anexo são apresentadas de forma sistemática, não sendo incluídas as notas consideradas como não aplicáveis

1 - Identificação da Entidade:

1.1 - Designação da entidade:

FUNDAÇÃO PADRE LUIS

Rua do Padre Luis, 139-141

4430 – 478 Vila Nova de Gaia

NIF: 501 294 325

1.2 - Natureza da atividade:

A entidade tem por finalidade apoiar crianças em diferentes categorias etárias no setor da educação.

2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

2.1 - As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o disposto na Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo - NCRF-ESNL de acordo com o Decreto-Lei nº 36-A/2011 de 9 de Março, que integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de Julho. As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade e do acréscimo tendo como principal base de mensuração o custo histórico.

2.2 - Indicação e justificação das disposições do ESNL que, em casos excepcionais, 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.

Não se verificaram no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista na NCRF-ESNL.

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

Tendo em consideração a entrada em vigor do Regime da Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (RNC-ESNL) no ano anterior, não existem conteúdos que não sejam comparáveis com os do período anterior, bem como alterações dos critérios de mensuração nas situações aplicáveis.

3 - Principais políticas contabilísticas:

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras da entidade são as que abaixo se descrevem, tendo sido consistentemente aplicadas aos exercícios apresentados salvo indicação contrária.

3.1 - Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras foram preparadas tendo por base o modelo do custo e os seguintes pressupostos:

- Continuidade;
- Regime de acréscimo (periodização económica);
- Consistência na apresentação;
- Materialidade e agregação;
- Não compensação; e
- Informação comparável.

3.2 - Outras políticas contabilísticas:

As políticas contabilísticas apresentadas foram aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL. Em cada data de balanço é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados sempre que possa ser medido de forma fiável.

3.2.1 - Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição, deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade. o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para os colocar na localização e condição necessária para funcionarem da forma pretendida.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

3.2.2 - Ativos e passivos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Um ativo financeiro é qualquer ativo que seja dinheiro ou um direito contratual de receber dinheiro.

Um passivo financeiro é qualquer passivo que se consubstancia numa obrigação contratual de entregar dinheiro.

Os ativos e os passivos financeiros são mensurados:

- a) Ao custo, deduzido de qualquer perda por imparidade
- b) Ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados.

3.2.3 - Rédito

O rédito   mensurado pelo justo valor da contrapresta o recebida ou a receber. O rédito a reconhecer   deduzido do montante estimado de devolu es, descontos e outros abatimentos.

3.3 - Principais pressupostos relativos ao futuro:

As demonstra es financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das opera es a partir dos livros e registos contabilísticos da entidade.

As perspetivas existentes para o futuro e para a continuidade das opera es baseiam-se no conhecimento e acontecimentos passados. Não se prevê num horizonte temporal de curto e médio prazo qualquer altera o, legislativa ou relacionada com a atividade exercida, que possa pôr em causa a validade dos pressupostos atuais e portanto não   expetável que se verifiquem ajustamentos materialmente relevantes nas quantias escrituradas dos ativos e passivos no próximo período de relato.

3.4 -- Principais fontes de incerteza das estimativas:

As estimativas com impacto nas demonstra es financeiras da entidade são continuamente avaliadas, representando   data de cada relato a melhor estimativa tendo em conta o desempenho histórico, a experiência acumulada o enquadramento atual e as expectativas sobre eventos futuros que, nas circunstâncias em causa se acredita serem razoáveis.

Os eventos futuros podem vir a alterar as estimativas efetuadas, pelo que nesse momento as mesmas serão alteradas de forma prospetiva.

4 – Caixa e equivalentes:

4.1 - Comentário da gerência sobre a quantia dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso

Todos os saldos de caixa e seus equivalentes estão disponíveis para uso.

4.2 - Desagrega o dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2015 e em 31 de Dezembro de 2014, o saldo de caixa e seus equivalentes que inclui numerário e depósitos bancários detalha-se como segue:

Descri�o	31-12-2015	31-12-2014
Caixa	818.34	30.21
Depósitos Bancários	78 020.93	27 885.20
Outros Depósitos Bancários	124 000.00	112 818.42
Caixa e seus equivalentes	202 839.27	140 733.83

5 – Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

5.1 - Quando a aplicação de uma disposição desta Norma tiver efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, salvo se for impraticável determinar a quantia do ajustamento, ou puder ter efeitos em períodos futuros, uma entidade deve divulgar apenas nas demonstrações financeiras do período corrente.

a) A natureza da alteração na política contabilística;

As políticas contabilísticas não foram alteradas.

b) A natureza do erro material de período anterior e seus impactos nas demonstrações financeiras desses períodos;

Não se verificaram.

6 - Ativos fixos tangíveis:

6.1 - As demonstrações financeiras devem divulgar:

a) Os critérios de mensuração usados para determinar a quantia escriturada bruta;

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição deduzido das respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para os colocar na localização e condição necessária para funcionarem da forma pretendida.

b) Os métodos de depreciação usados;

As depreciações dos ativos tangíveis são calculadas numa base sistemática segundo o método da linha reta.

As depreciações são calculadas, apos o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o modelo da linha reta (quotas constantes), em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

c) As vidas úteis ou as taxas de depreciação usadas;

Os ativos fixos tangíveis são depreciados de acordo com os seguintes períodos de vida útil esperada dos bens:

Ativos Fixos Tangíveis	Números de Anos
Edifícios e Outras Construções	50
Equipamento Básico	6
Equipamento Transporte	4
Equipamento Administrativo	3/6

d) A quantia escriturada bruta e a depreciação acumulada (agregada com perdas por Imparidade acumuladas) no início e no fim do período; e

Descrição	Início do Período		Fim do Período	
	Quantia Escritura Bruta	Depreciações Acumuladas	Quantia Escritura Bruta	Depreciações Acumuladas
Outros Ativos Fixos Tangíveis				
- Terrenos e recursos naturais	997 595.79		997 595.79	
- Edifícios e outras construções	1 423 892.32	827 228.73	1 423 892.32	843 084.17
- Equipamento Básico	289 010.03	282 871.93	289 253.12	283 740.75
- Equipamento Transporte	40 043.42	35 045.50	40 043.42	35 045.50
- Equipamento Administrativo	167 271.56	142 099.49	169 065.56	147 540.07
- Outros Ativos Fixos Tangíveis	58 714.65	53 077.14	58 714.65	58 714.65
Total	2 979 033.39	1 340 322.79	2 979 033.39	1 368 125.14

7 – Rédito

7.1 - Uma entidade deve divulgar:

a) As contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços;

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito a reconhecer é deduzido do montante estimado de devoluções, descontos e outros abatimentos. O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo.

b) A quantia de cada categoria significativa de reconhecida durante o período

Descrição	31-12-2015	31-12-2014
Vendas	9 135.73	11 457.69
Prestação de Serviços	334 614.96	299 337.42

8 - Subsídios do Governo e apoios do Governo:

8.1 - Devem ser divulgados os assuntos seguintes:

a) A política contabilística adotada para os subsídios do Governo, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras;

Os subsídios relacionados com rendimentos imputam-se ao rendimento do período, salvo se se destinarem a financiar deficits de exploração de exercícios futuros, caso em que se imputam aos referidos exercícios. Estes subsídios são apresentados separadamente como “Subsídios a exploração” na demonstração dos resultados. No presente período não existiram subsídios Governo.

b) A natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do Governo de que a entidade tenha diretamente beneficiado;

Descrição	31-12-2015	31-12-2014
Instituto Segurança Social	636 290.39	633 776.90
IEFP	5 809.25	3 266.38
Autarquias	2 792.82	6 035.12
Protocolo CAF	1 621.69	
POPH		20 561.82
Total	646 514.15	666 640.22

0

c) Principais doadores/fontes de fundos

Os principais doadores de fundos foram pessoas singulares.

9 - Instrumentos financeiros:

9.1 - Uma entidade deve divulgar as bases de mensuração, bem como as políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros, que sejam relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

A entidade reconhece um ativo financeiro ou um passivo financeiro apenas quando se torne uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos e os passivos financeiros são mensurados:

- Ao custo deduzido de qualquer perda por imparidade;
- Ao justo valor com as alterações reconhecidas na demonstração dos resultados se estivermos perante instrumentos financeiros negociados em mercado líquido e regulamentado.

9.2 - Para todos os instrumentos financeiros mensurados ao justo valor, a entidade deve divulgar a respetiva cotação de mercado.

À data de 31 de Dezembro de 2015 a entidade detinha o seguinte ativo financeiro mensurado e o justo valor:

- Fundo de Compensação do Trabalho – 305.56

10 - Benefícios dos empregados:

10.1 - As entidades devem divulgar o número médio de empregados durante o ano.

O número médio de empregados no exercício foi de 50

10.2 - Número de membros dos órgãos diretivos e alterações ocorridas no período de relato financeiro.

A Direção é constituída por cinco membros.

11 - Outras informações:

Dívidas ao Estado e à Segurança Social:

Informa-se que a Entidade à data de encerramento das contas do período de 2015 tem a sua situação "regularizada" perante a Segurança Social, tal como relativamente a Administração Tributária, não existindo, por isso, qualquer dívida em mora ao estado e outros entes públicos.