

FUNDAÇÃO PADRE LUIS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DO PERÍODO

DE 2016

=====

BALANÇO EM 31/12/2016

BALANÇO EM 31/12/2016

Rubricas	NOTAS	DATAS	
		31-12-2016	31-12-2015
Activo			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		1.594.181,80	1.610.439,72
Bens do património histórico e artistico e cultural			
Propriedades de Investimento			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		792,89	305,56
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Participações Financeiras - outros métodos			
		1.594.974,69	1.610.745,28
Activo Corrente			
Inventários		22.906,67	20.595,51
Clientes e utentes		14.148,68	4.607,79
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		3.407,43	4.492,54
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Outras contas a receber		25.142,86	38.911,11
Diferimentos			
Outros activos financeiros			
Caixa e depósitos bancários		269.894,45	202.839,27
		335.500,09	271.446,22
Total do activo		1.930.474,78	1.882.191,50
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		1.037.515,59	1.037.515,59
Excedentes técnicos			
Reservas			
Resultados transitados		562.382,27	527.977,46
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		106.091,10	119.440,78
		1.705.988,96	1.684.933,83
Resultado Liquido do Periodo		74.544,45	34.404,81
Total do fundo de capital		1.780.533,41	1.719.338,64
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos		7.395,14	10.822,82
Outras contas a pagar			
		7.395,14	10.822,82
Passivo corrente			
Fornecedores		13.817,00	10.380,64
Adiantamentos de Clientes			
Estado e outros entes públicos		19.733,67	21.313,14
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros			
Financiamentos obtidos			
Diferimentos			
Outras contas a pagar		108.995,56	120.336,26
Outros passivos financeiros			
		142.546,23	152.030,04
Total do passivo		149.941,37	162.852,86
Total do capital próprio e do passivo		1.930.474,78	1.882.191,50

**DEMONSTRAÇÃO DE
RESULTADOS EM 31/12/2016**

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Rendimentos e Gastos	NOTAS	PERÍODOS	
		2016	2015
Vendas e serviços prestados		330.030,95	343.750,69
Subsídios, doações e legados à exploração		669.925,18	648.008,78
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-68.980,99	-65.489,13
Fornecimentos e serviços externos		-111.909,94	-121.656,50
Gastos com o pessoal		-741.533,30	-756.271,45
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			3.160,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos		28.761,38	26.934,69
Outros gastos e perdas		-10.722,25	-18.440,54
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		95.571,03	59.996,54
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-21.772,94	-27.802,35
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		73.798,09	32.194,19
Juros e rendimentos similares obtidos		984,11	2.743,86
Juros e gastos similares suportados		-237,75	-533,24
Resultado antes de impostos		74.544,45	34.404,81
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		74.544,45	34.404,81

**DEMONSTRAÇÃO DAS
ALTERAÇÕES NOS FUNDOS
PATRIMONIAIS EM 31/12/2016**

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

PERÍODO DE 2015

Movimentos do Período		Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado Líquido do Período	TOTAL	Total dos fundos patrimoniais
Posição no início do período 2015	1	1.037.515,59	478.545,59	132.790,46	25.602,16	1.674.453,80	1.674.453,80
						0,00	0,00
Alterações no período							
Primeira adoção do novo referencial contabilístico						0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas							
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras							
Realização de excedente de revalorização de AFT e I							
Excedentes de revalorização de AFT e I e respectivas var.							
Ajustamentos por impostos diferidos							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			23.829,71	-13.349,68	-25.602,16	-15.122,13	-15.122,13
	2	0,00	23.829,71	-13.349,68	-25.602,16	-15.122,13	-15.122,13
Resultado líquido do período	3		25.602,16		34.404,81	60.006,97	60.006,97
Resultado extensivo	4 = 2+3					44.884,84	44.884,84
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
Posição no fim do período 2015	6 =						
1+2+3+5		1.037.515,59	527.977,46	119.440,78	34.404,81	1.719.338,64	1.719.338,64
						0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

PERÍODO DE 2015

Movimentos do Período		Fundos	Resultados transitados	Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado Líquido do Período	TOTAL	Total dos fundos patrimoniais
Posição no início do período 2015	1	1.037.515,59	478.545,59	132.790,46	25.602,16	1.674.453,80	1.674.453,80
						0,00	0,00
Alterações no período							
Primeira adoção do novo referencial contabilístico						0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas							
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras							
Realização de excedente de revalorização de AFT e I							
Excedentes de revalorização de AFT e I e respectivas var.							
Ajustamentos por impostos diferidos							
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais			23.829,71	-13.349,68	-25.602,16	-15.122,13	-15.122,13
	2	0,00	23.829,71	-13.349,68	-25.602,16	-15.122,13	-15.122,13
Resultado líquido do período	3		25.602,16		34.404,81	60.006,97	60.006,97
Resultado extensivo	4 = 2+3					44.884,84	44.884,84
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
Posição no fim do período 2015	6 = 1+2+3+5	1.037.515,59	527.977,46	119.440,78	34.404,81	1.719.338,64	1.719.338,64
						0,00	0,00

**DEMONSTRAÇÃO DE
FLUXOS DE CAIXA
EM 31/12/2016**

Demonstração dos Fluxos de Caixa
para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2016

RUBRICAS	NOTAS	Períodos	
		2016	2015
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de clientes e utentes		320.490,06	385.929,14
Pagamentos de subsídios			
Pagamentos de apoios			
Pagamentos de bolsas			
Pagamentos a fornecedores		-181.686,79	-206.238,00
Pagamentos ao pessoal		-741.533,30	-756.271,45
CAIXA GERADA PELAS OPERAÇÕES		-602.730,03	-576.580,31
Pagamento / Recebimento do imposto sobre o rendimento			
Outros recebimentos/pagamentos		674.038,31	639.811,87
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS [1]		71.308,28	63.231,56
FLUXO DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO			
PAGAMENTOS RESPEITANTES A:			
Activos fixos tangíveis		-4.512,13	-3.081,91
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros		-487,33	-254,83
Outros activos			
RECEBIMENTOS PROVENIENTES DE:			
Activos fixos tangíveis			
Activos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros activos			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares		984,11	2.743,86
Dividendos			
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO [2]		-4.015,35	-592,88
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		-237,75	-533,24
Dividendos			
Reduções de fundos			
Outras operações de financiamento			
FLUXOS DE CAIXA DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO [3]		-237,75	-533,24
Variações de caixa e seus equivalentes [4]=[1]+[2]+[3]		67.055,18	62.105,44
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		202.839,27	140.733,83
Caixa e seus equivalentes no fim do período		269.894,45	202.839,27

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 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.

Não se verificaram no decorrer do período a que respeitam as demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais 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 2016 e em 31 de Dezembro de 2015, o saldo de caixa e seus equivalentes que inclui numerário e depósitos bancários detalha-se como segue:

Descri�o	31-12-2016	31-12-2015
Caixa	7 319.53	818.34
Depósitos Bancários	141 074.92	78 020.93
Outros Depósitos Bancários	121 500.00	124 000.00
Caixa e seus equivalentes	269 894.45	202 839.27

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	843 084.17	1 423 892.32	858 939.61
- Equipamento Básico	289 253.12	283 740.75	289 253.12	283 964.49
- Equipamento Transporte	40 043.42	35 045.50	40 043.42	35 045.50
- Equipamento Administrativo	169 065.56	147 540.07	169 509.56	149 804.20
- Outros Ativos Fixos Tangíveis	58 714.65	58 714.65	63 785.67	62 144.28
Total	2 979 033.39	1 368 125.14	2 984 079.88	1 389 898.08

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	31-12-2016	31-12-2015
Vendas	10 371.28	9 135.73
Prestação de Serviços	319 659.67	334 614.96

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	31-12-2016	31-12-2015
Instituto Segurança Social	638 332.25	636 290.39
IEFP	11 600.86	5 809.25
Autarquias	10 000.00	2 792.82
Protocolo CAF	2 380.75	1 621.69
Total	662 313.86	646 514.15

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 2016 a entidade detinha o seguinte ativo financeiro mensurado e o justo valor:

- Fundo de Compensação do Trabalho – 792.89

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 46.

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 2016 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.