

ENTREGUE
NO CDSSS
DE
LEIRIA

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

ANO DE
2015

DENOMINAÇÃO FUNDAÇÃO MARIA E OLIVEIRA

MORADA RUA DE OLIVENÇA, N.º 32

LOCALIDADE ALCOBAÇA

UNIÃO DE FREGUESIAS ALCOBAÇA E VESTIARIA CONCELHO ALCOBAÇA Cód. Postal 2460 - 035

RESERVADO AOS SERVIÇOS

Dist. Conc. IPSS
CÓD.

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO DISTRITAL DE SOLIDARIEDADE E SEGURANÇA SOCIAL DE LEIRIA

PARECER :

EM / /

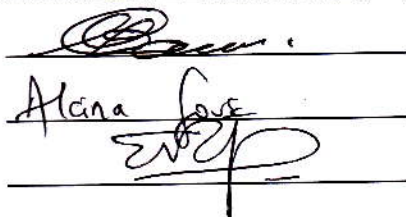
DESPACHO :

EM / /

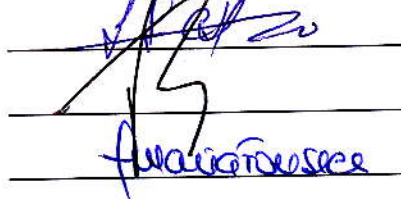
ALCOBAÇA, 20 DE ABRIL DE 2016

ALCOBAÇA, 27 DE ABRIL DE 2016

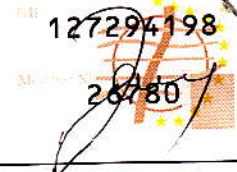
APROVADO
O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO,


Alcina José

APROVADO
O CONSELHO FISCAL,


Alcina José

O TÉCNICO
OFICIAL DE CONTAS

127294198
26780


Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20007676152 - FUNDAÇÃO MARIA OLIVEIRA

Mapa B. Mapa de Balanço

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODOS | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | 5 | 4.639.941,21 | 4.663.630,02 |
| Bens do património histórico e cultural | | 0,00 | 0,00 |
| Propriedades de investimento | 5 | 1.244.608,62 | 1.227.196,29 |
| Activos intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | 14 | 415,56 | 215,25 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Outros | | 0,00 | 0,00 |
| | | 5.884.965,39 | 5.891.041,56 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | 8 | 6.095,75 | 8.562,82 |
| Clientes | 14 | 104.961,51 | 93.708,36 |
| Adiantamentos a fornecedores | | 0,00 | 0,00 |
| Estado e outros entes públicos | 14 | 10.721,11 | 2.250,71 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a receber | 14 | 14.202,80 | 8.715,62 |
| Diferimentos | 14 | 3.131,39 | 1.016,34 |
| Outros activos financeiros | 14 | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e depósitos bancários | 14 | 104.576,98 | 23.184,70 |
| Outros | | 0,00 | 0,00 |
| | | 243.689,54 | 137.438,55 |
| Total do Activo | | 6.128.654,93 | 6.028.480,11 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais | | | |
| Fundos | 14 | 287.935,48 | 287.935,48 |
| Excedentes técnicos | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados transitados | 14 | 125.925,55 | 132.901,11 |
| Excedentes de revalorização | 14 | 3.405.655,14 | 3.405.655,14 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 10 | 1.421.222,10 | 1.392.630,54 |
| | | 5.240.738,27 | 5.219.122,27 |
| Resultado líquido do período | 14 | 142.392,07 | -6.975,56 |
| Total do fundo de capital | | 5.383.130,34 | 5.212.146,71 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões específicas | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 7 | 484.239,56 | 507.332,94 |
| Outras contas a pagar | | 0,00 | 0,00 |
| Outros | | 0,00 | 0,00 |
| | | 484.239,56 | 507.332,94 |

Alcino José

Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20007676152 - FUNDAÇÃO MARIA OLIVEIRA

Mapa B. Mapa de Balanço

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODOS | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 14 | 43.908,69 | 69.183,71 |
| Adiantamentos de Clientes | | 0,00 | 0,00 |
| Estado e outros entes públicos | 14 | 30.707,96 | 27.301,53 |
| Accionistas / Sócios | | 0,00 | 0,00 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 7 | 20.890,54 | 30.096,60 |
| Diferimentos | | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 14 | 165.777,84 | 182.058,37 |
| Outros passivos financeiros | 14 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | | 0,00 | 360,25 |
| | | 261.285,03 | 309.000,46 |
| Total do Passivo | | 745.524,59 | 816.333,40 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 6.128.654,93 | 6.028.480,11 |

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Mapa C)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20007676152 - FUNDAÇÃO MARIA OLIVEIRA

Mapa C. Demonstração dos Fluxos de Caixa

| RUBRICAS | NOTAS | PERÍODOS | |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 965.979,07 | 881.039,98 |
| Pagamentos de subsídios | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de apoios | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de bolsas | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos a fornecedores | | -520.157,87 | -561.544,90 |
| Pagamentos ao pessoal | | -783.957,18 | -780.555,21 |
| Caixa gerada pelas operações | | -338.135,98 | -461.060,13 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | 0,00 | 0,00 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 448.408,67 | 523.330,02 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | 110.272,69 | 62.269,89 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | -600,00 | -5.349,27 |
| Activos intangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | -200,31 | 0,00 |
| Outros activos | | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 0,00 | 0,00 |
| Activos intangíveis | | 20.000,00 | 0,00 |
| Investimentos financeiros | | 0,00 | 232.567,85 |
| Outros activos | | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios ao investimento | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e rendimentos similares | | 144,18 | 2.869,54 |
| Dividendos | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | | 19.343,87 | 230.088,12 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | | 15.000,00 | 0,00 |
| Realização de fundos | | 0,00 | 0,00 |
| Cobertura de prejuízos | | 0,00 | 0,00 |
| Doações | | 7.146,55 | 6.045,29 |
| Outras operações de financiamento | | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | -51.426,23 | -275.306,91 |
| Juros e gastos similares | | -18.944,60 | -31.146,84 |
| Dividendos | | 0,00 | 0,00 |
| Redução de fundos | | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações de financiamento | | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | | -48.224,28 | -300.408,46 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | 81.392,28 | -8.050,45 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 23.184,70 | 31.235,15 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 104.576,98 | 23.184,70 |

FUNDAÇÃO MARIA E OLIVEIRA

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 da Entidade | 10 |
| 2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras | 10 |
| 3. Principais Políticas Contabilísticas | 11 |
| 3.1. Bases de Apresentação | 11 |
| 3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração..... | 12 |
| 4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:..... | 17 |
| 5. Ativos Fixos Tangíveis | 18 |
| 6. Locações..... | 20 |
| 7. Custos de Empréstimos Obtidos..... | 20 |
| 8. Inventários | 21 |
| 9. Rédito..... | 21 |
| 10. Subsídios do Governo e apoios do Governo..... | 22 |
| 11. Imposto sobre o Rendimento | 22 |
| 12. Benefícios dos empregados | 22 |
| 13. Divulgações exigidas por outros diplomas legais..... | 23 |
| 14. Outras Informações | 23 |
| 14.1. Clientes e Utentes..... | 24 |
| 14.2. Outras contas a receber..... | 24 |
| 14.3. Diferimentos | 25 |
| 14.4. Outros Ativos Financeiros..... | 25 |
| 14.5. Caixa e Depósitos Bancários | 25 |
| 14.6. Fundos Patrimoniais | 26 |
| 14.7. Fornecedores | 26 |
| 14.8. Estado e Outros Entes Públicos | 26 |
| 14.9. Outras Contas a Pagar..... | 27 |
| 14.10. Outros Passivos Financeiros..... | 27 |
| 14.11. Subsídios, doações e legados à exploração | 27 |



| | |
|---|----|
| 14.12. Fornecimentos e serviços externos | 27 |
| 14.13. Outros rendimentos e ganhos | 28 |
| 14.14. Outros gastos e perdas | 28 |
| 14.15. Resultados Financeiros | 28 |
| 14.16. Acontecimentos após data de Balanço..... | 29 |

Balço

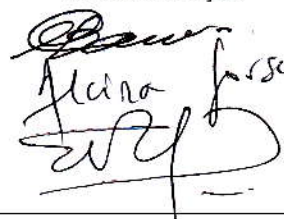
| RUBRICAS | Notas | Datas | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | 5 | 4.639.941,21 | 4.663.630,02 |
| Bens do património histórico e cultural | | | |
| Propriedades de investimento | 5 | 1.244.608,62 | 1.227.196,29 |
| Activos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | 14 | 415,56 | 215,25 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | | |
| Subtotal | | 5.884.965,39 | 5.891.041,56 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | 8 | 6.095,75 | 8.562,82 |
| Clientes | 14 | 104.961,51 | 93.708,36 |
| Adiantamentos a fornecedores | | | |
| Estado e outros Entes Públicos | 14 | 10.721,11 | 2.250,71 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | | |
| Outras contas a receber | 14 | 14.202,80 | 8.715,62 |
| Diferimentos | 14 | 3.131,39 | 1.016,34 |
| Outros activos financeiros | 14 | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e depósitos bancários | 14 | 104.576,98 | 23.184,70 |
| Subtotal | | 243.689,54 | 137.438,55 |
| Total do activo | | 6.128.654,93 | 6.028.480,11 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | | | |
| Fundos | 14 | 287.935,48 | 287.935,48 |
| Excedentes técnicos | | | |
| Reservas | | | |
| Resultados transitados | 14 | 125.925,55 | 132.901,11 |
| Excedentes de revalorização | 14 | 3.405.655,14 | 3.405.655,14 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 10 | 1.421.222,10 | 1.392.630,54 |
| Resultado Líquido do período | 14 | 142.392,07 | -6.975,56 |
| Total do fundo do capital | | 5.383.130,34 | 5.212.146,71 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | | |
| Provisões específicas | | | |
| Financiamentos obtidos | 7 | 484.239,56 | 507.332,94 |
| Outras contas a pagar | | | |
| Subtotal | | 484.239,56 | 507.332,94 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 14 | 43.908,69 | 69.183,71 |
| Adiantamentos de clientes | | | |
| Estado e outros Entes Públicos | 14 | 30.707,96 | 27.301,53 |
| Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros | | | |
| Financiamentos obtidos | 7 | 20.890,54 | 30.096,60 |
| Diferimentos | | | |
| Outras contas a pagar | 14 | 165.777,84 | 182.058,37 |
| Outros passivos financeiros | 14 | 0,00 | 360,25 |
| Subtotal | | 261.285,03 | 309.000,46 |
| Total do passivo | | 745.524,59 | 816.333,40 |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | | 6.128.654,93 | 6.028.480,11 |

Alcobaça, 20 de Abril de 2016

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS



A ADMINISTRAÇÃO:



Demonstração dos Resultados por Naturezas

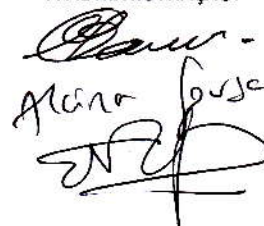
| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | PERÍODOS | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Vendas e serviços prestados | 9 | 912.058,93 | 894.783,89 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 10 | 889.287,21 | 853.866,99 |
| Variação nos inventários da produção | | | |
| Trabalhos para a própria entidade | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 8 | -263.750,86 | -269.193,64 |
| Fornecimentos e serviços externos | 14 | -257.262,64 | -250.731,92 |
| Gastos com o pessoal | 12 | -1.174.136,89 | -1.188.535,25 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | | |
| Provisões (aumentos/reduções) | | | |
| Provisões específicas (aumentos/reduções) | | | |
| Aumentos/reduções de justo valor | 14 | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 14 | 159.280,82 | 130.579,64 |
| Outros gastos e perdas | 14 | -9.669,09 | -57.559,16 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 255.807,48 | 113.210,55 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 5 | -96.638,47 | -89.239,27 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 159.169,01 | 23.971,28 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 16,10 | |
| Juros e gastos similares suportados | 7, 14 | -16.793,04 | -30.946,84 |
| Resultados antes de impostos | | 142.392,07 | -6.975,56 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| Resultado líquido do período | | 142.392,07 | -6.975,56 |

Alcobaça, 20 de Abril de 2016

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS



A ADMINISTRAÇÃO:

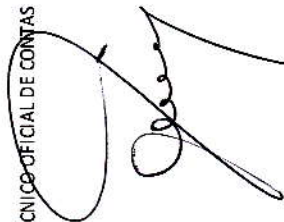


Demonstração dos Resultados por Funções


| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | Creche | Pré-Escola | CATL | Lar | Centro Dia | Apoio Domiciliário | Centro Convívio | Habituação Social | Usalcoo | PERÍODOS | |
|---|-----------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | 2015 | 2014 |
| Vendas e serviços prestados | 9 | 60.123,00 | 64.996,23 | 1.165,00 | 644.739,93 | 26.884,44 | 82.584,33 | 0,00 | 0,00 | 31.566,00 | 912.067,93 | 894.783,89 |
| Custo das vendas e dos serviços prestados | 8, 12, 14 | -203.203,40 | -238.878,19 | -5.389,67 | -1.044.420,37 | -42.652,18 | -148.450,83 | -24.368,25 | -19.698,14 | -44.727,83 | -1.771.788,86 | -1.695.150,99 |
| Resultado bruto | | -143.080,40 | -173.881,96 | -4.224,67 | -399.680,44 | -15.767,74 | -85.866,50 | -24.368,25 | -19.698,14 | -13.161,83 | -879.729,93 | -800.366,50 |
| Subsídios à Exploração | 10 | 153.069,47 | 118.736,20 | 661,83 | 434.325,12 | 20.060,20 | 146.305,23 | 12.556,80 | 0,00 | 3.572,36 | 889.287,21 | 853.866,99 |
| Outros Rendimentos | 14 | 14.372,56 | 34.464,34 | 1.275,85 | 85.498,35 | 1.440,82 | 2.212,55 | 930,29 | 17.981,50 | 1.104,56 | 159.280,82 | 130.579,64 |
| Outros gastos | 14 | -3.252,32 | -940,95 | -90,11 | -2.475,34 | -328,58 | -2.326,36 | -68,81 | -33,38 | -153,24 | -9.669,09 | -57.559,16 |
| Resultado operacional | | 21.109,31 | -21.622,37 | -2.377,10 | 117.667,69 | 5.404,70 | 60.324,92 | -10.949,97 | -1.750,02 | -8.638,15 | 159.169,01 | 23.971,28 |
| Gastos de financiamento (líquidos) | 14 | -94,41 | -141,28 | 0,04 | -1.057,92 | -37,92 | -78,66 | -47,62 | -15.281,13 | -38,04 | -16.776,94 | -30.946,84 |
| Resultados antes de impostos | | 21.014,90 | -21.763,65 | -2.377,06 | 116.609,77 | 5.366,78 | 60.246,26 | -10.997,59 | -17.031,15 | -8.676,19 | 142.392,07 | -6.975,56 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | | | | | | | | | | |
| Resultado líquido do período | | 21.014,90 | -21.763,65 | -2.377,06 | 116.609,77 | 5.366,78 | 60.246,26 | -10.997,59 | -17.031,15 | -8.676,19 | 142.392,07 | -6.975,56 |

Alcobaça, 20 de Abril de 2016

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS



A ADMINISTRAÇÃO:

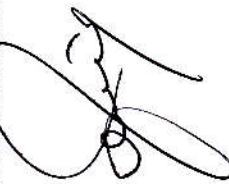


Demonstração das Alterações nos Fundos Próprios

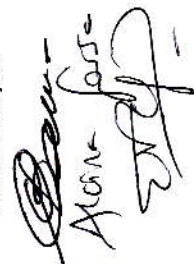
| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | | Total | Int. min. | Total F. Patrim. |
|--|-----------|--|-------------|----------|------------------|-----------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------|--------------|-----------|------------------|
| | | Fundos | Exced. Téc. | Reservas | Result. Transit. | R. legats | Exced. Rev. | Out. Var. FP | Result. Líq. do período | Result. Líq. do período | Int. min. | | | |
| POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2014 | 1 | 287.935,48 | - | - | 11.889,14 | - | 3.405.655,14 | 1.386.485,86 | 121.011,97 | 121.011,97 | - | 5.212.977,59 | - | 5.212.977,59 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | 3 | | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | | | |
| Realização do excedente de ver. de AFT e Intangíveis | | | | | | | | | | | | | | |
| Exced. de realiz. do exced. de rev. de AFT e Intangíveis | | | | | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | | | | | | | | | | |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | 14 | - | - | - | 121.011,97 | - | - | 6.144,68 | (121.011,97) | 6.144,68 | - | 6.144,68 | - | 6.144,68 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 2 | - | - | - | 121.011,97 | - | - | 6.144,68 | (121.011,97) | 6.144,68 | - | 6.144,68 | - | 6.144,68 |
| RESULTADO EXTENSIVO | 3 | | | | | | | | | | | | | |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | 4=2+3 | | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | | | | | | | |
| Outras operações | | | | | | | | | | | | | | |
| POSICÃO NO FIM DO ANO 2014 | 5 | 287.935,48 | - | - | 132.901,11 | - | 3.405.655,14 | 1.392.630,54 | (6.975,56) | (6.975,56) | - | 5.212.146,71 | - | 5.212.146,71 |
| | 6=1+2+3+5 | | | | | | | | | | | | | |

Alcobaça, 20 de Abril de 2016

O TÉCNICO OFICIAL DA CONTAS



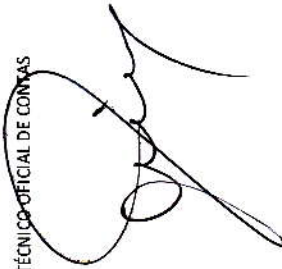
A ADMINISTRAÇÃO:



| DESCRIÇÃO | Notas | Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe | | | | | | | | | | Total F. Patrim. |
|--|-------|--|-------------|----------|------------------|-----------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|-----------|------------------|
| | | Fundos | Exced. Téc. | Reservas | Result. Transit. | R. legais | Exced. Rev. | Out. Var. FP | Result. Líq. do período | Total | Int. min. | |
| POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2015 | 6 | 287.935,48 | - | - | 132.901,11 | - | 3.405.655,14 | 1.392.630,54 | (6.975,56) | 5.212.146,71 | - | 5.212.146,71 |
| ALTERAÇÕES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adopção de novo referencial contabilístico | | | | | | | | | | | | |
| Alterações de políticas contabilísticas | | | | | | | | | | | | |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | | | | | | | | | | | |
| Realização do excedente de ver. de AFT e Intangíveis | | | | | | | | | | | | |
| Exced. de realiz. do exced. de rev. de AFT e Intangíveis | | | | | | | | | | | | |
| Ajustamentos por impostos diferidos | | | | | (6.975,56) | | | | 6.975,56 | | | 28.591,56 |
| Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais | 14 | - | - | - | (6.975,56) | - | - | 28.591,56 | 6.975,56 | | - | 28.591,56 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 7 | | | | | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | | 142.392,07 | | | 142.392,07 |
| RESULTADO EXTENSIVO | 9=7+8 | | | | | | | | 149.367,63 | | | 170.983,63 |
| OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO | | | | | | | | | | | | |
| Fundos | | | | | | | | | | | | |
| Subsídios, doações e legados | | | | | | | | | | | | |
| Outras operações | | | | | | | | | | | | |
| POSICÃO NO FIM DO ANO 2015 | 10 | 287.935,48 | - | - | 125.925,55 | - | 3.405.655,14 | 1.421.222,10 | 142.392,07 | 5.383.130,34 | - | 5.383.130,34 |

Alcobaça, 20 de Abril de 2016

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS



A ADMINISTRAÇÃO:



Demonstração dos Fluxos de Caixa

| RUBRICAS | Notas | PERÍODOS | |
|---|-------|-------------|-------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 965.979,07 | 881.039,98 |
| Pagamentos de subsídios | | | |
| Pagamentos de apoios | | | |
| Pagamentos de bolsas | | | |
| Pagamento a fornecedores | | 520.157,87 | 561.544,90 |
| Pagamentos ao pessoal | | 783.957,18 | 780.555,21 |
| Caixa gerada pelas operações | | -338.135,98 | -461.060,13 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | | 448.408,67 | 523.330,02 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 110.272,69 | 62.269,89 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 600,00 | 5.349,27 |
| Activos intangíveis | | | |
| Investimentos financeiros | | 200,31 | |
| Outros activos | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Activos fixos tangíveis | | | |
| Activos intangíveis | | 20.000,00 | |
| Investimentos financeiros | | | 232.567,85 |
| Outros activos | | | |
| Subsídios ao investimento | | | |
| Juros e rendimentos similares | | 144,18 | 2.869,54 |
| Dividendos | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de investimento (2) | | 19.343,87 | 230.088,12 |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | | 15.000,00 | |
| Realizações de fundos | | | |
| Cobertura de prejuízos | | | |
| Doações | | 7.146,55 | 6.045,29 |
| Outras operações de financiamento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | 51.426,23 | 275.306,91 |
| Juros e gastos similares | | 18.944,60 | 31.146,84 |
| Dividendos | | | |
| Reduções do fundo | | | |
| Outras operações de financiamento | | | |
| Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3) | | -48.224,28 | -300.408,46 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | 81.392,28 | -8.050,45 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | | 23.184,70 | 31.235,15 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | | 104.576,98 | 23.184,70 |

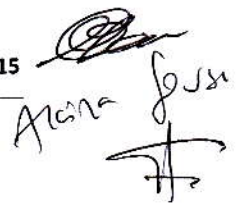
Alcobaça, 20 de Abril de 2016

O TÉCNICO OFICIAL DE CONTAS



A ADMINISTRAÇÃO:





Alina Jesus

Anexo

1. Identificação da Entidade

1.1 – Designação da Entidade:

A Fundação Maria e Oliveira, com o NIF 500850607, é uma fundação de solidariedade social, (IPSS sem fins lucrativos), instituída por testamento da benemérita D. Maria do Carmo Elizeu de Oliveira, de 10 de Setembro de 1913, com Estatutos aprovados, registados com inscrição n.º 28/84, do livro n.º 2 das Fundações de Solidariedade Social e publicados do Diário da República da III Série, n.º 69, de 22 de Março de 1984, com sede na Rua de Olivença n.º 32, 2460-035 Alcobaça.

1.2 – Natureza e Atividades:


A Fundação Maria e Oliveira constituída por tempo ilimitado, tem por fim a promoção e proteção social da população idosa, crianças e jovens, apoio à família e comunidade e resolução dos problemas habitacionais das populações do concelho de Alcobaça.

Para realização dos seus fins, a instituição propõe-se manter e criar as seguintes atividades:

- Proteção dos cidadãos na velhice e invalidez e em todas as situações de falta ou diminuição de meios de subsistência ou de incapacidade;
- Apoio a crianças e jovens;
- Apoio à família;
- Apoio à integração social e comunitária;
- Promoção e proteção da saúde, nomeadamente através da prestação de cuidados de medicina preventiva, curativa de reabilitação e de recuperação após intervenção cirúrgica hospitalar;
- Educação e formação profissional dos cidadãos;
- Resolução de problemas habitacionais das populações;
- Outras atividades de índole social e cultural, designadamente o fornecimento de refeições ou outro tipo de alimentação ou produtos e artigos.

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 da Entidade 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, é referido que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo 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).

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

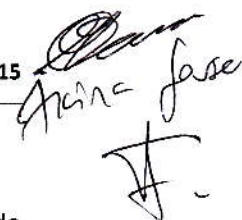
As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e nas expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que 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. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.



Handwritten signature and initials in the top right corner of the page.

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. 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 da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo. 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 a Entidade 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 a Entidade 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 a 50 |
| Equipamento de transporte | 5 |
| Equipamento biológico | |
| Equipamento administrativo | 3 a 6 |
| Outros activos fixos tangíveis | 3 a 6 |

A Entidade 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, e são reconhecidas na Demonstração dos Resultados, nas rubricas "Outros rendimentos e ganhos" ou "Outros gastos e perdas".

3.2.2. Propriedades de Investimento

Incluem essencialmente edifícios e outras construções detidos para obter rendimento e/ou valorização do capital. Estes ativos não se destinam à produção de bens ou ao fornecimento de serviços. Também não se destinam a fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

As "Propriedades de Investimento" encontram-se mensuradas pelo seu custo e são depreciadas pelo método da linha reta.



As despesas com manutenção, reparação, seguros, Imposto Municipal sobre Imóveis, entre outros que decorram da utilização, são reconhecidas nas respetivas rubricas da Demonstração dos Resultados. No entanto as benfeitorias que se permitam atividades presentes e futuras acrescem ao valor das Propriedades de Investimento.

3.2.3. Inventários

Os "Inventários" estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o custo médio ponderado.

3.2.4. Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos "Instrumentos Financeiros" com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.



Cientes 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.

As “*Perdas por Imparidade*” são registadas na sequência de eventos ocorridos que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

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

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.

Caixa e Depósitos Bancários

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



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

3.2.6. Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade 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.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir exfluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

3.2.7. 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*”.



Locações

Os contratos de locações (*leasing*) são classificados como:

- Locações financeiras quando por intermédio deles são transferidos, de forma substancial, todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob o qual o contrato é realizado; ou
- Locações operacionais quando não ocorram as circunstâncias das locações financeiras.

De referir que as locações estão classificadas de acordo com a característica qualitativa da “Substância sobre a forma”, isto é, a substância económica sobre a forma do contrato.

Os Ativos Fixos Tangíveis que se encontram na Entidade por via de contratos de locação financeira são contabilizados pelo método financeiro, sendo o seu reconhecimento e depreciações conforme se encontra referido no ponto 3.2.1. das Políticas Contabilísticas.

Os juros decorrentes deste contrato são reconhecidos como gastos do respetivo período, respeitando sempre o pressuposto subjacente do Regime do Acréscimo. Por sua vez os custos diretos iniciais são acrescidos ao valor do ativo (por exemplo: custos de negociação e de garantia).

Não havendo certeza razoável que se obtenha a propriedade, no final do prazo de locação, o ativo é depreciado durante o prazo da locação ou a sua vida útil, o que for mais curto.

Tratando-se de uma locação operacional as rendas são reconhecidas como gasto do período na rubrica de “Fornecimentos e Serviços Externos”.

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

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



5. Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos 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:

| | Saldo em 01-Jan-2014 | Aquisições/ Aumentos | Abates/ Alien. | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2014 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 2.362.196,06 | - | - | - | - | 2.362.196,06 |
| Edifícios e outras construções | 3.336.592,53 | - | - | - | - | 3.336.592,53 |
| Equipamento básico | 365.047,86 | - | - | - | - | 365.047,86 |
| Equipamento de transporte | 114.332,26 | - | - | - | - | 114.332,26 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 162.497,75 | 4.845,13 | (6.260,00) | - | - | 161.082,88 |
| Outros activos fixos tangíveis | 12.819,49 | 600,00 | - | - | - | 13.419,49 |
| Total | 6.353.485,95 | 5.445,13 | (6.260,00) | - | - | 6.352.671,08 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 981.687,84 | 63.268,99 | - | - | - | 1.044.956,83 |
| Equipamento básico | 360.937,20 | 2.037,49 | - | - | - | 362.974,69 |
| Equipamento de transporte | 114.332,26 | - | - | - | - | 114.332,26 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 159.220,51 | 2.776,28 | (6.260,00) | - | - | 155.736,79 |
| Outros activos fixos tangíveis | 10.749,49 | 290,00 | - | - | - | 11.039,49 |
| Total | 1.626.927,30 | 68.372,76 | (6.260,00) | - | - | 1.689.040,06 |

| | 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 | - | - | - | - |

Ana Joana
J.

| | Saldo em 01-Jan-2015 | Aquisições/ Aumentos | Abates/ Alien. | Transferências | Revalorizações | Saldo em 31-Dez-2015 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Custo | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 2.362.196,06 | - | - | - | - | 2.362.196,06 |
| Edifícios e outras construções | 3.336.592,53 | - | - | - | - | 3.336.592,53 |
| Equipamento básico | 365.047,86 | 28.747,98 | - | - | - | 393.795,84 |
| Equipamento de transporte | 114.332,26 | - | - | - | - | 114.332,26 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 161.082,88 | 16.429,01 | - | - | - | 177.511,89 |
| Outros activos fixos tangíveis | 13.419,49 | - | - | - | - | 13.419,49 |
| Total | 6.352.671,08 | 45.176,99 | - | - | - | 6.397.848,07 |
| Depreciações acumuladas | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | - | - | - | - | - | - |
| Edifícios e outras construções | 1.044.956,83 | 63.269,00 | - | - | - | 1.108.225,83 |
| Equipamento básico | 362.974,69 | 5.995,06 | - | - | - | 368.969,75 |
| Equipamento de transporte | 114.332,26 | - | - | - | - | 114.332,26 |
| Equipamento biológico | - | - | - | - | - | - |
| Equipamento administrativo | 155.736,79 | 5.461,74 | - | - | - | 161.198,53 |
| Outros activos fixos tangíveis | 11.039,49 | 290,00 | - | - | - | 11.329,49 |
| Total | 1.689.040,06 | 75.015,80 | - | - | - | 1.764.055,86 |

| | 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 | - | - | - | - |

Todas as depreciações foram calculadas pelo método da linha reta.

Propriedades de Investimento

No que concerne às “Propriedades de Investimento” os movimentos ocorridos, nos períodos de 2014 e 2015, foram os seguintes:

| 31 de Dezembro de 2014 | | | | | | |
|------------------------|-------------------------|------------|------------|--------------------|----------------|-------------------------|
| | Saldo em 01-Jan-2014 | Aquisições | Alienações | Dep. Período | Transferências | Saldo em 31-Dez-2014 |
| Habituação Social | 1.118.648,07 | - | - | (16.930,29) | - | 1.101.717,78 |
| Outros Imóveis | 129.414,73 | - | - | (3.936,22) | - | 125.478,51 |
| Total | 1.248.062,80 | - | - | (20.866,51) | - | 1.227.196,29 |

| 31 de Dezembro de 2015 | | | | | | |
|------------------------|-------------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------------|
| | Saldo em 01-Jan-2015 | Aquisições | Alienações | Dep. Período | Transferências | Saldo em 31-Dez-2015 |
| Habituação Social | 1.101.717,78 | - | - | (16.930,29) | - | 1.084.787,49 |
| Outros Imóveis | 125.478,51 | 50.410,00 | (12.500,00) | (3.567,38) | - | 159.821,13 |
| Total | 1.227.196,29 | 50.410,00 | (12.500,00) | (20.497,67) | - | 1.244.608,62 |

6. Locações

Neste período não foram reconhecidos quaisquer ativos adquiridos com recurso à locação financeira.

7. 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 | 7.566,94 | 213.617,57 | 221.184,51 | 7.071,91 | 223.056,52 | 230.128,43 |
| Locações Financeiras | | | - | | | - |
| Contas caucionadas | | | - | 10.000,00 | | 10.000,00 |
| Contas Bancárias de <i>Factoring</i> | - | - | - | - | - | - |
| Contas bancárias de letras descontadas | - | - | - | - | - | - |
| Descobertos Bancários Contratados | - | - | - | - | - | - |
| Outros Empréstimos | 13.323,60 | 270.621,99 | 283.945,59 | 13.024,69 | 284.276,42 | 297.301,11 |
| Total | 20.890,54 | 484.239,56 | 505.130,10 | 30.096,60 | 507.332,94 | 537.429,54 |

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

Empréstimos Bancários

| Descrição | 2015 | | | 2014 | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Capital | Juros | Total | Capital | Juros | Total |
| Até um ano | 7.566,94 | 15.709,34 | 23.276,28 | 7.071,91 | 16.204,37 | 23.276,28 |
| De um a cinco anos | 46.561,58 | 69.819,82 | 116.381,40 | 43.515,49 | 72.865,91 | 116.381,40 |
| Mais de cinco anos | 179.237,54 | 76.801,54 | 256.039,08 | 179.541,03 | 89.464,79 | 269.005,82 |
| Total | 233.366,06 | 162.330,70 | 395.696,76 | 230.128,43 | 178.535,07 | 408.663,50 |

Nenhum gasto com empréstimos obtidos foi capitalizado neste período ou no anterior.

8. Inventários


Em 31 de Dezembro de 2015 e de 2014 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 | 5.717,95 | 245.188,48 | 26.850,03 | 8.562,82 | 226.402,18 | 34.881,61 | 6.095,75 |
| Produtos Acabados e intermédios | - | - | - | - | - | - | - |
| Produtos e trabalhos em curso | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 5.717,95 | 245.188,48 | 26.850,03 | 8.562,82 | 226.402,18 | 34.881,61 | 6.095,75 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | | 269.193,64 | | | 263.750,86 |
| Variações nos inventários da produção | | | | - | | | - |

9. Rédito

Para os períodos de 2014 e 2015 foram reconhecidos os seguintes valores de Rédito:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vendas | - | - |
| Prestação de Serviços | 912.058,93 | 894.783,89 |
| Quotas dos utilizadores | 912.058,93 | 894.783,89 |
| Quotas e Jóias | - | - |
| Promoções para captação de recursos | - | - |
| Rendimentos de patrocinadores e colaborações | - | - |
| Juros | - | - |
| Royalties | - | - |
| Dividendos | - | - |
| Total | 912.058,93 | 894.783,89 |



10. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2014 e 2015, a Entidade apresentava os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

| Descrição | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Subsídios do Governo | 845.721,49 | 817.614,07 |
| Segurança Social | 806.560,46 | 770.082,19 |
| IEFP | 35.661,03 | 25.031,88 |
| Município de Alcobaça | 3.500,00 | 22.500,00 |
| Outros Subsídios | - | - |
| | - | - |
| Total | 845.721,49 | 817.614,07 |

| Descrição | 2015 | 2015 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Subsídios | 845.721,49 | 817.614,07 |
| Doações | 43.565,72 | 36.252,92 |
| Heranças | - | - |
| Legados | - | - |
| Total | 889.287,21 | 853.866,99 |

11. Imposto sobre o Rendimento

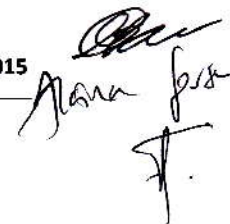
Neste período e no anterior não foi reconhecido qualquer gasto de imposto.

12. Benefícios dos empregados

O atual conselho de administração tomou posse no dia 10/01/2014, sendo constituído pelo Dr. Mário José Almeida Lopes Barreiro, pela Dr.ª Maria Alcina do Couto de Sousa e pelo Dr. Eduardo Manuel Romero Dias Marques, este último reconduzido do anterior mandato e que assumem, respetivamente os cargos de Presidente, Secretário e Tesoureiro.

Os órgãos diretivos não auferem qualquer remuneração.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 2015 foi de 100 e em 2014 foi de 101.



Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| Remunerações aos Órgãos Sociais | - | - |
| Remunerações ao Pessoal | 963.606,19 | 971.487,47 |
| Benefícios Pós-Emprego | - | - |
| Indemnizações | 50,52 | 702,08 |
| Encargos sobre as Remunerações | 201.000,79 | 200.238,34 |
| Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais | 7.153,69 | 10.934,27 |
| Gastos de Acção Social | - | - |
| Outros Gastos com o Pessoal | 2.325,70 | 5.173,09 |
| Total | 1.174.136,89 | 1.188.535,25 |

13. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade 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 da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

14. Outras Informações

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

14.1. 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 | 104.961,51 | 93.708,36 |
| Clientes | - | - |
| Utentes | 104.961,51 | 93.708,36 |
| Clientes e Utentes títulos a receber | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Clientes e Utentes factoring | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Clientes e Utentes cobrança duvidosa | - | - |
| Clientes | - | - |
| Utentes | - | - |
| Total | 104.961,51 | 93.708,36 |

Nos períodos de 2015 e 2014 foram registadas as seguintes “*Perdas por Imparidade*”:

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

14.2. Outras contas a receber

A rubrica “*Outras contas a receber*” tinha, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, a seguinte decomposição:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---|------------------|-----------------|
| Adiantamentos ao pessoal | - | - |
| Adiantamentos a Fornecedores de Investimentos | - | - |
| Devedores por acréscimos de rendimentos | - | - |
| Outros Devedores | 14.202,80 | 8.715,62 |
| Perdas por Imparidade | - | - |
| Total | 14.202,80 | 8.715,62 |

14.3. Diferimentos

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

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos a reconhecer | | |
| Seguros | 3.131,39 | 1.016,34 |
| Juros | - | - |
| ... | - | - |
| Total | 3.131,39 | 1.016,34 |
| Rendimentos a reconhecer | | |
| ... | - | - |
| ... | - | - |
| ... | - | - |
| Total | - | - |

14.4. Outros Ativos Financeiros

A Entidade detinha, em 31 de Dezembro de 2015 e 2014, os seguintes investimentos:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|----------------------------|----------|----------|
| Obrigações - taxa indexada | - | - |
| Outros | - | - |
| Total | - | - |

14.5. 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 | 2.541,91 | 5.107,04 |
| Depósitos à ordem | 102.035,07 | 18.077,66 |
| Depósitos a prazo | - | - |
| Outros | - | - |
| Total | 104.576,98 | 23.184,70 |

Alina fss
F

14.6. Fundos Patrimoniais

Nos "Fundos Patrimoniais" ocorreram as seguintes variações:

| Descrição | Saldo em 01-Jan-2015 | Aumentos | Diminuições | Saldo em 31-Dez-2015 |
|--|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Fundos | 287.935,48 | - | - | 287.935,48 |
| Excedentes técnicos | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - |
| Resultados transitados | 132.901,11 | - | (6.975,56) | 125.925,55 |
| Excedentes de revalorização | 3.405.655,14 | - | - | 3.405.655,14 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 1.392.630,54 | 71.605,36 | (43.013,80) | 1.421.222,10 |
| Total | 5.219.122,27 | 71.605,36 | (49.989,36) | 5.240.738,27 |

14.7. Fornecedores

O saldo da rubrica de "Fornecedores" é discriminado da seguinte forma:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Fornecedores c/c | 43.908,69 | 69.183,71 |
| Fornecedores títulos a pagar | - | - |
| Fornecedores facturas em recepção e conferência | - | - |
| Total | 43.908,69 | 69.183,71 |

14.8. 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) | 10.721,11 | 2.250,71 |
| Outros Impostos e Taxas | - | - |
| Total | 10.721,11 | 2.250,71 |
| Passivo | | |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Colectivas (IRC) | - | - |
| Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA) | - | - |
| Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS) | 6.952,38 | 6.029,01 |
| Segurança Social | 23.755,58 | 21.272,52 |
| Outros Impostos e Taxas | - | - |
| Total | 30.707,96 | 27.301,53 |



14.9. 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 | - | - | - | - |
| Remunerações a pagar | - | - | - | - |
| Cauções | - | - | - | - |
| Outras operações | - | - | - | - |
| Perdas por Imparidade acumuladas | - | - | - | - |
| Fornecedores de Investimentos | - | - | - | - |
| Credores por acréscimos de gastos | - | 152.693,26 | - | 169.868,64 |
| Outros credores | - | 13.084,58 | - | 12.189,73 |
| | - | - | - | - |
| Total | - | 165.777,84 | - | 182.058,37 |

14.10. Outros Passivos Financeiros

Não se verificou qualquer movimento neste exercício.

14.11. Subsídios, doações e legados à exploração

Os "Subsídios e Apoios do Governo" estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 10.

14.12. 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 | 116.360,41 | 93.779,17 |
| Materiais | 14.752,89 | 15.844,03 |
| Energia e fluidos | 88.260,85 | 100.598,06 |
| Deslocações, estadas e transportes | 5.199,62 | 4.496,69 |
| Serviços diversos | 32.688,87 | 36.013,97 |
| dos quais: | - | - |
| Comunicação | 8.834,04 | 9.238,23 |
| Seguros | 8.017,48 | 10.269,83 |
| Outros | 15.837,35 | 16.505,91 |
| Total | 257.262,64 | 250.731,92 |

14.13. Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de "Outros rendimentos e ganhos" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rendimentos Suplementares | 50.275,54 | 49.527,60 |
| Descontos de pronto pagamento obtidos | 1.665,16 | 2.489,95 |
| Recuperação de dívidas a receber | - | - |
| Ganhos em inventários | - | - |
| Rendimentos e ganhos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos | - | - |
| Rendimentos e ganhos nos restantes activos financeiros | 144,18 | 19.725,82 |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros | 28.952,48 | 18.064,52 |
| Outros rendimentos e ganhos | 78.259,56 | 40.771,75 |
| Total | 159.296,92 | 130.579,64 |

14.14. Outros gastos e perdas

A rubrica de "Outros gastos e perdas" encontra-se dividida da seguinte forma:

| Descrição | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|------------------|
| Impostos | 862,80 | 477,96 |
| Descontos de pronto pagamento concedidos | - | - |
| Dívidas incobráveis | 1.105,00 | 46.010,34 |
| 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 | 7.701,29 | 11.070,86 |
| Total | 9.669,09 | 57.559,16 |

14.15. 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 | 16.793,04 | 30.946,84 |
| Diferenças de câmbio desfavoráveis | - | - |
| Outros gastos e perdas de financiamento | - | - |
| Total | 16.793,04 | 30.946,84 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros obtidos | - | - |
| Dividendos obtidos | - | - |
| Outros rendimentos similares | - | - |
| Total | - | - |
| Resultados financeiros | (16.793,04) | (30.946,84) |


14.16. 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.

Alcobaça, 20 de Abril de 2016

FUNDAÇÃO MARIA E OLIVEIRA
O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO


Maria Jose
