

ASSOCIAÇÃO VIDA NOVA – LAR DE IDOSOS

Anexo Ao Balanço e Demonstração de Resultados

Exercício de 2015

Pardilhó

31-12-2015

Conteúdo

1. Identificação da entidade	1
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:	1
3. Principais políticas contabilísticas:	1
4. Fluxos de Caixa	1
5. Ativos Fixos Tangíveis	2
6. Ativos não correntes detidos para venda e unidades operacionais descontinuadas.	4
7. Locações	4
8. Custo dos empréstimos obtidos.....	4
9. Inventários:.....	5
10. Rédito:	5
11. Subsídios.....	5
12. Imposto sobre o rendimento.....	6
13. Instrumentos Financeiros	6
14. Benefícios aos empregados.....	9
15. Outras informações	10

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

de 31/12/2015

1. Identificação da entidade

1.1 – **Designação da Entidade:** Associação Vida Nova – Lar de Idosos, Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede em Rua das Agradas 15, freguesia de Pardilhó, concelho de Estarreja, com o NIPC: 502 664 061 e registada sob o n.º 70/94, a fl. 15 do livro n.º 6 das Associações de Solidariedade Social, conforme declaração publicada em Diário da República, na página 5029 do n.º 71 de 24-3-1995.

1.2 – **Sede:** Rua das Agradas, 15; Pardilhó; 3860-539 PARDILHÓ

1.3 – **Natureza da atividade:** Possui como atividade. “Actividades de apoio social para pessoas idosas com alojamento” CAE: 87301.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras:

2.1 – **Referencial Contabilístico:** As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da entidade e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística, em vigor em Portugal para as Entidades do Sector Não Lucrativo.

2.2 – **Enquadramento contabilístico:** A Entidade aplica o NCRF-ESNL, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

3. Principais políticas contabilísticas:

Base de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras: A base de mensuração usada na preparação das demonstrações financeiras foi o custo histórico ou de aquisição, sem ter sido considerado qualquer valorização ou desvalorização subsequente, com exceção dos Ativos Fixos Tangíveis, aos quais foram deduzidas as depreciações do exercício calculadas de acordo com as taxas máximas constantes no Decreto Regulamentar N.º 25/2009 de 14 de Setembro.

4. Fluxos de Caixa

4.1 - A Demonstração de Fluxos de Caixa é preparada segundo o método direto.

4.2 – A entidade recebeu juros dos depósitos à ordem, sobre os quais foram feitas retenções na fonte de IRC no valor de 2,91€. Sendo a entidade uma IPSS, não está sujeita a IRC, porém como o montante retido é tão baixo, o estado não devolve o valor.

4.3 – Os investimentos financeiros, no valor de 245,60€, referem-se unicamente aos valores que por lei se tem de depositar no Fundo de Compensação do trabalho.

4.4 – Desagregação dos valores inscritos na rubrica Caixa e Depósitos Bancários.

Valores em Euros

Descrição	2015	2014	2013
Caixa 1	0,00 €	0,00 €	3 769,63 €
Caixa 2 (Caixa Pequena - Eunice)	257,12 €	182,00 €	51,86 €
Caixa 3 (Caixa Pequena - Samuel)	29,97 €	32,34 €	5,43 €
Caixa 4 (Caixa Pequena - Alberto Batata)	246,55 €	287,71 €	47,85 €
Caixa 5 (Caixa Pequena - Direção)	967,65 €	-0,17 €	
Total em Caixas	1 501,29 €	501,88 €	3 874,77 €
Depósitos à Ordem - Conta 1	7 534,90 €	2 439,92 €	497,49 €
Depósitos à Ordem - Conta 2	943,93 €	764,52 €	38,50 €
Total em depósitos à ordem	8 478,83 €	3 204,44 €	535,99 €
	9 980,12 €	3 706,32 €	4 410,76 €

4.5 – Desagregação da conta Outros Recebimentos / Pagamentos

OUTROS RECEBIMENTOS /PAGAMENTOS

Rubricas	2015	2014	2013
Outros Recebimentos			
Diferenças de Caixa		662,26 €	
Diversos	220,00 €	655,00 €	
a)	220,00 €	1 317,26 €	0,00 €
Outros Pagamentos			
Taxa Social Única	75 755,70 €	74 022,56 €	
IRS - Retido	15 633,43 €	14 368,82 €	
IVA	2 211,15 €	2 350,04 €	
FCGT	19,85 €	13,79 €	
Outras	4 844,68 €	3 725,80 €	
b)	98 464,81 €	94 481,01 €	0,00 €
c) = a-b	-98 244,81 €	-93 163,75 €	0,00 €

5. Ativos Fixos Tangíveis

5.1 – Nesta conta estão registados 539.818,67€ de Ativos Fixos Tangíveis Líquidos e não existem investimentos em curso.

5.2 – Quantia escriturada e movimentos do período em Ativos Fixos Tangíveis

Descrição		Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Total
	Quantia Bruta inicial		966 066,84	131 482,76	22 450,71	32 396,41	1 152 396,72
	Depreciações acumuladas iniciais		415 372,66	124 058,68	22 159,04	29 676,03	591 266,41
	Perdas por imparidade acumuladas iniciais						0,00
	Quantia Líquida Escriturada Inicial	0,00	550 694,18	7 424,08	291,67	2 720,38	561 130,31
	Movimentos do período	0,00	-19 321,34	-1 253,77	-217,50	-519,03	-21 311,64
Adições	Total de Adições	0,00	0,00	320,68	0,00	149,99	470,67
	Aquisições em 1ª mão			320,68		149,99	470,67
	Outras aquisições						0,00
	Outras						0,00
Diminuições	Total de diminuições	0,00	19 321,34	1 574,45	217,50	669,02	21 782,31
	Depreciações		19 321,34	1 574,45	217,50	669,02	21 782,31
	Perdas por imparidade						0,00
	Alienações						0,00
	Abates						0,00
	Outras						0,00
Quantidade Líquida escriturada final		0,00	531 372,84	6 170,31	74,17	2 201,35	539 818,67

5.3 – Valor Bruto e depreciações do período e de períodos anteriores

	Valores em euros		
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Valor Bruto			
Terrenos e recursos naturais			
Edifícios e outras construções	966 066,84 €	966 066,84 €	966 066,84 €
Equipamento básico	131 803,44 €	131 482,76 €	131 043,96 €
Equipamento de transporte	22 450,71 €	22 450,71 €	22 450,71 €
Equipamento administrativo	32 546,40 €	32 607,02 €	30 841,71 €
Outros AFT			
	1 152 867,39 €	1 152 607,33 €	1 150 403,22 €
Depreciações acumuladas e Imparidade			
Depreciações do período	21 782,31 €	21 612,50 €	22 695,18 €
Depreciações de períodos anteriores	591 266,41 €	569 864,52 €	569 864,52 €
Perdas por imparidade do período			
Perdas por imparidade de períodos anteriores			
	613 048,72 €	591 477,02 €	592 559,70 €
Valor líquido contabilístico	539 818,67 €	561 130,31 €	557 843,52 €

6. Ativos não correntes detidos para venda e unidades operacionais descontinuadas.

Não existem na entidade, Ativos não correntes detidos para venda, nem unidades operacionais descontinuadas:

7. Locações

7.1 – Locações Financeiras – A entidade não possui locações financeiras.

7.2 – Locações Operacionais – A entidade celebrou um contrato de Renting, a 27 de Janeiro de 2014, com a GRENKE, para a aquisição e instalação do material de deteção de incêndio. Este contrato tem a duração de 48 meses e uma prestação mensal no valor de 308,25€, paga trimestralmente à cabeça, nos meses de Janeiro, Abril, Julho e Outubro.

Contratos de Renting	Valor total das rendas	Valor pago em anos anteriores	Valor pago em 2015	Total em dívida	Valor a pagar	
					2016	2017
GRENKE - n.º 124003695	14 796,00 €	3 431,84 €	4 623,75 €	6 740,41 €	3 699,00 €	3 041,41 €

8. Custo dos empréstimos obtidos

A Entidade, para fazer face à ampliação das suas instalações e problemas de tesouraria, contraiu alguns empréstimos com pessoas singulares, entidades sem fins lucrativos e com a Caixa de Crédito Agrícola.

Dos empréstimos contraídos, apenas os da Caixa de Crédito Agrícola estão sujeitos a juros e outros custos.

2015		2014		2013	
Total	Dos quais juros suportados	Total	Dos quais juros suportados	Total	Dos quais juros suportados
4 189,23 €	3 994,23 €	4 416,41 €	4 256,41 €	4 168,54 €	4 073,04 €

Além destes juros e encargos, a entidade em 2015, suportou de juros e encargos com o Fundo de Compensação do Trabalho e com o Fundo de Garantia e Compensação do Trabalho, 0,72€

9. Inventários:

O valor dos inventários corresponde apenas aos materiais de retenção em stock.

Valores em euros

Descrição	2015			2014			2013		
	Mercadorias	Matérias-primas subsidiárias e de consumo	Total	Mercadorias	Matérias-primas subsidiárias e de consumo	Total	Mercadorias	Matérias-primas subsidiárias e de consumo	Total
Inventários Iniciais	2 306,83		2 306,83	2 644,76		2 644,76			0,00
Compras	12 076,42	43 001,09	55 077,51	14 472,43	51 587,12	66 059,55	16 184,89	36 970,02	53 154,91
Regularização de Existências		-12 244,94	-12 244,94		-12 023,76	-12 023,76			0,00
Inventários finais	2 610,23		2 610,23	2 306,83		2 306,83	2 644,76		2 644,76
CMVMC	11 773,02	30 756,15	42 529,17	14 810,36	39 563,36	54 373,72	13 540,13	36 970,02	50 510,15

10. Rédito:

O rédito encontra-se mensurado pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber, tendo em consideração a quantia de quaisquer descontos concedidos pela entidade.

Categorias	2015	2014	2013
Mensalidade dos utentes	233 475,31 €	248 056,54 €	252 261,83 €
Comparticipação Familiar	60 575,67 €	47 486,78 €	27 614,48 €
Outros Rendimentos e Ganhos	2 661,10 €	4 436,06 €	8 470,82 €
Total	296 712,08 €	299 979,38 €	288 347,13 €

11. Subsídios

A Entidade, sendo uma IPSS, recebe participações da Segurança Social e donativos em espécie e em numerário de particulares e outras entidades. Alguns desses donativos são calculados pelo doador em função das aquisições que a entidade lhe faz.

Além dos valores acima mencionados, aquando da construção da segunda fase do Lar, a instituição recebeu donativos do estado e de particulares que estão a ser reconhecidos anualmente

11.1 – Subsídios Recebidos no passado e, imputados anualmente

Rubricas	Subsídio recebido	Valor imputado				Valor a imputar a exercícios futuros
		Até 2013	2013	2014	2015	
Subsídio PIDAC	295 684,00 €	282 252,91 €	429,91 €	413,33 €	413,33 €	12 174,52 €
Outros Subsídios	198 703,32 €	142 397,75 €	1 802,25 €	1 732,73 €	1 732,73 €	51 037,86 €
Total	494 387,32 €	424 650,66 €	2 232,16 €	2 146,06 €	2 146,06 €	63 212,38 €

11.2 – Donativos recebidos de Associados e outras entidades

Rubrica	2015	2014	2013
Donativo recebidos em numerário			
Donativos de associados	19 778,92 €	15 739,50 €	14 716,00 €
Donativos por % de aquisições	3 575,38 €	4 613,29 €	3 003,52 €
Donativos por cump. Ordem Judicial	500,00 €		800,00 €
Outros donativos Identificados	1 974,82 €	7 166,44 €	10 422,50 €
Outros donativos Anónimos	174,10 €	1 107,00 €	1 182,50 €
Total de donativos em numerário	26 003,22 €	28 626,23 €	30 124,52 €
Donativos em espécie	663,25 €	1 393,39 €	2 804,30 €
Total de donativos	26 666,47 €	30 019,62 €	32 928,82 €

11.3 – Donativos recebidos de Entidades Públicas

Rubrica	2015	2014	2013
Comparticipação do IGFSS	134 553,80 €	122 040,07 €	123 247,27 €
IRS Consignado	2 070,42 €		526,10 €
Total	136 624,22 €	122 040,07 €	123 773,37 €

12. Imposto sobre o rendimento

A entidade recebeu 13,52€ de juros dos depósitos à ordem, sobre os quais foram feitas retenções de IRC na fonte no valor de 2,915€. Sendo a entidade uma IPSS, não está sujeita a IRC, porém como o montante retido é tão baixo, o estado não o devolve.

13. Instrumentos Financeiros

13.1 Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

As contas a receber estão mensuradas ao custo menos perda por imparidade.

As contas de Fornecedores, Contas a pagar e Empréstimos bancários estão mensuradas ao custo.

13.2 Categorias de ativos e passivos financeiros;

A) UTENTES:

A entidade paga medicamentos, taxas moderadoras, transportes em ambulância entre outros em nome dos utentes, gastos esses que no mês seguinte serão faturados ao utente. Esses valores ainda não faturados não deixam de ser compromissos dos utentes para com a instituição.

Dívidas de Utentes

Descrição	2015	2014	2013
Valor já Faturado e ainda não recebido	32 290,37 €	20 331,64 €	10 099,98 €
Valor de pagamentos já efetuados e a cobrar aos utentes	1 964,78 €	1 613,78 €	143,43 €
Total	34 255,15 €	21 945,42 €	10 243,41 €

B) FINANCIAMENTOS OBTIDOS:

A Entidade, para fazer face à ampliação das suas instalações e problemas de tesouraria, contraiu alguns empréstimos com pessoas singulares, entidades sem fins lucrativos e com a Caixa de Crédito Agrícola.

i) Empréstimos contraídos a particulares e Entidades do setor não lucrativo.

Empréstimo da Igreja Evangélica em Aveiro

Em 2005, a Igreja Evangélica em Aveiro concedeu um empréstimo ao Lar no valor de 23.000,00€, sem prazo de reembolso e sem juros.

Empréstimo da Igreja Evangélica em São João da Madeira

Em 2010, a Igreja Evangélica em São João da Madeira concedeu um empréstimo ao lar, no valor de 20.000,00€, sem prazo de reembolso e sem juros.

Empréstimo do utente António Martins

Em 2005, o Utente António Martins, concedeu um empréstimo ao Lar no valor de 90.000,00€, sem juros e sem prazo de reembolso. No início de 2013 o saldo em dívida ascendia a 70.001,04€, e a partir dessa data passou a ser abatido pelo valor da prestação mensal e pelos consumos, que ultrapassam o valor mensal que o utente entrega ao lar.

Existe também um testamento feito por este utente em 23/8/2000 no Cartório Notarial de Estarreja onde nomeia A Associação Vida Nova – Lar de Idosos como seu legítimo herdeiro.

Descrição	Valor do empréstimo	Valor abatido em períodos anteriores	Valor abatido no período	Valor em dívida		
				Corrente (a)	Não Corrente (b)	Total (+b)
Igreja Evangélica em Aveiro	23 000,00 €				23 000,00 €	23 000,00 €
Igreja Evangélica em S. João da Madeira	20 000,00 €				20 000,00 €	20 000,00 €
António Martins Dias	90 000,00 €	28 806,25 €	5 857,95 €	6 335,80 €	49 000,00 €	55 335,80 €
Total	133 000,00	28 806,25	5 857,95	6 335,80	92 000,00	98 335,80

ii) Empréstimos contraídos à Caixa de Crédito Agrícola.

Em 14/12/2010 o Lar contraiu um empréstimo na Caixa de crédito Agrícola, pelo prazo de 15 anos e com reembolsos mensais e taxa de juro de 3,081%.

Em 24/4/2012 o Lar contraiu um empréstimo na Caixa de crédito Agrícola, pelo prazo de 14 anos e com reembolsos mensais e taxa de juros de 5,081%.

Em 3/4/2014 o Lar contraiu o Lar contraiu um empréstimo na Caixa de crédito Agrícola, pelo prazo de 7 anos (84 meses) e com reembolsos mensais e taxa de juros de 5,831%.

Data de abertura de empréstimo	Valor contratual do empréstimo	Valor abatido em períodos anteriores	Valor abatido no período	Valor em dívida			Custo de empréstimos obtidos anuais suportados	
				Corrente	Não corrente	Total	Total	Dos quais juros suportados
14/12/2010	50 000,00 €	10 799,29 €	3 051,12 €	3 249,59 €	32 900,00 €	36 149,59 €		
24/04/2012	50 000,00 €	6 682,26 €	2 896,52 €	3 021,22 €	37 400,00 €	40 421,22 €	4 189,23 €	3 994,23 €
03/04/2014	15 000,00 €	1 174,25 €	1 862,03 €	2 213,72 €	9 750,00 €	11 963,72 €		
Total	115 000,00 €	18 655,80 €	7 809,67 €	8 484,53 €	80 050,00 €	88 534,53 €	4 189,23 €	3 994,23 €

C) OUTRAS CONTAS A RECEBER:

A Instituição, tem pessoas responsáveis nas diversas localidades a quem chama delegados. Estes delegados recebem os donativos mensais dos associados e depois fazem-nos chegar ao Lar. Acontece porém que, em Dezembro, recebem donativos de associados os quais só entregam no Lar em Janeiro. Como os associados efetuaram os donativos em Dezembro, para os podermos incluir no período a que dizem respeito, são levados a acréscimos de rendimentos, sendo depois este valor regularizado em Janeiro.

Surgem também pequenas diferenças entre o valor em caixa e o valor registado na contabilidade. Estas diferenças são levadas a uma subconta da conta de “Outras contas a receber e a pagar” intitulada diferenças de caixa.

Sendo assim a rubrica “outras contas a receber” é composta explica-se pelo seguinte quadro:

Descrição	2015	2014
Devedores por acréscimo de Rendimentos	2 567,00 €	2 477,00 €
Adiantamento ao pessoal	659,73 €	12,49 €
Pagamentos a fornecedores	378,13 €	
Compromisso da direção	0,00 €	868,25 €
Diferenças na Caixa 1 ou 2	47,43 €	8,10 €
Total	3 652,29 €	3 365,84 €

D) OUTRAS CONTAS A PAGAR:

Esta conta é composta pelos valores previstos de férias, subsídio de férias e encargos, referentes a 2015 que serão pagos em 2016, bem como por dinheiro que entrou em caixa do qual não houve justificação e por pequenas diferenças na conta corrente dos utentes, conforme o quadro a seguir.

Descrição	2015	2014	2013
Outros devedores		21,85 €	659,66 €
Pessoal	43.871,47 €	36.620,87 €	38.573,59 €
Diferença de Caixa 1	6,12 €	719,50 €	
	43.877,59 €	37.362,22 €	39.233,25 €

E) FORNECEDORES:

Todas as dívidas a fornecedores são correntes, encontram-se dentro dos prazos de pagamento e como a entidade não está relacionada, não existem dívidas a fornecedores além dos gerais.

F) ADIANTAMENTOS DE CLIENTES E OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS:

Existem familiares de utentes que efetuaram pagamentos por conta de gastos e mensalidades futuras dos respetivos utentes bem como alguns utentes com reformas não muito altas que decidiram entregar ao lar quantias que tinham junto para irem abatendo mensalmente a quando da faturação.

	2015	2014	2013
Adiantamento de utentes	17.438,67€	4.697,87 €	695,23 €

13.3 Fundos;

Os fundos da entidade tem sofrido as seguintes variações:

Descrição	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Fundos - Dotação Inicial	188 869,58 €	188 869,58 €	188 869,58 €	188 869,58 €	188 869,58 €	188 869,58 €
Resultados Transitados	73 371,57 €	86 209,02 €	95 868,85 €	91 513,90 €	196 245,12 €	203 974,02 €
Subsídios para investimento	63 212,38 €	65 358,44 €	67 504,50 €	69 736,66 €	88 660,50 €	112 392,96 €
	325 453,53 €	340 437,04 €	352 242,93 €	350 120,14 €	473 775,20 €	505 236,56 €

14. Benefícios aos empregados**14.1 – Horas trabalhadas**

Descrição	2015		2014	
	N.º médio de pessoas	Número de horas trabalhadas	N.º médio de pessoas	Número de horas trabalhadas
Pessoas ao serviço da empresa				
Remuneradas	28	42 060,11	27	42 424,97
Não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa				
A tempo completo - Remuneradas	28	42 060,11	27	42 427,97
A tempo completo - Não remuneradas				
A tempo parcial - Remuneradas				
A tempo parcial - Não remuneradas				
Pessoas ao serviço da empresa, por sexo				
Homens				
Mulheres	28	42 060,11	27	42 427,97
Pessoas ao serviço da empresa, das quais				
Afetas à investigação e desenvolvimento				
Prestadores de Serviço				
Pessoas colocadas através de agências de trab. Temp.				

14.2 – Gastos com o pessoal

Esta Entidade labora em atividade contínua durante todo o ano e, está sujeita ao Contrato Coletivo Celebrado com a CNIS – Confederação Nacional das Instituições de Solidariedade. Sendo assim, além do Salário definido na tabela salarial, as funcionárias recebem uma diuturnidade no valor de 29€, por cada cinco anos de serviço, até a um limite de cinco. Se laborarem em regime de turnos ou em regime noturno, recebem Subsídio de turno ou Noturno e, em dias de descanso ou feriado, recebem o salário majorado.

Como a entidade exige um número regular de funcionárias, está sempre a recorrer a contratos a prazo para substituir funcionárias com ausência justificada, e como tal a pagar Completos de caducidade de contrato.

Quadro de gastos com o pessoal

Descrição	2015	2014	2013
Remuneração do pessoal	246 652,33 €	239 794,77 €	244 707,55 €
Compensação por caducidade do contrato	490,05 €	569,18 €	483,61 €
Indemnizações		7 463,46 €	
Encargos sobre remuneração	49 855,14 €	49 996,39 €	48 513,76 €
Seguros de acidentes de pessoal	3 355,88 €	2 132,63 €	2 315,85 €
Gastos com formação	20,00 €	65,00 €	40,00 €
Serviço de higiene e saúde no trabalho	1 347,10 €	1 347,10 €	1 420,20 €
	301 720,50 €	301 368,53 €	297 480,97 €

15. Outras informações

15.1 – Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas;

O Lar Compra materiais de retenção, os quais depois “vende” aos utentes ao preço de custo. Existem no entanto utentes que apenas pagam uma mensalidade fixa. Nesses casos, a mensalidade é diminuída no valor dos materiais de retenção, bem como dos medicamentos e outros gastos dos quais são passadas faturas em nome do utente.

Além das mercadorias, o lar compra várias matérias, como bens alimentares que depois são fornecidos aos utentes e aos funcionários como refeições, as quais estão incluídas nas prestações mensais ou no Contrato Coletivo de Trabalho.

Embora a entidade forneça alimentação aos funcionários, Em 2015, por exigência do Seguro, processou subsídio de alimentação das refeições consumidas pelos funcionários e depois deduziu esse montante no custo das matérias como regularização.

Quadros demonstrativos do Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas.

Descrição	2015	2014	2013
Mercadorias			
Existências Iniciais	2 306,83 €	2.644,76 €	
Compras	12 076,42 €	14.472,43 €	16.184,89 €
Existências Finais	2 610,23 €	2.306,83 €	2.644,76 €
(1) Custo das Mercadorias Vendidas	11 773,02 €	14.810,36 €	13.540,13 €
Matérias			
Compras	43 001,09 €	51.587,12 €	36.970,02 €
Regularização	12 244,94 €	12.023,76 €	
Existências Finais			
(2) Custo das Matérias Consumidas	30 756,15 €	39.563,36 €	36.970,02 €
CMVMC (1+2)	42 529,17 €	54.373,72 €	50.510,15 €

Descrição	2015	2014	2013
Vendas de Mercadorias	9 948,12 €	8 838,08 €	8.671,67 €
Custo das mercadorias vendidas	11 773,02 €	14 810,36 €	13.540,13 €
Custo das mercadorias suportado pela instituição	1 824,90 €	5 972,28 €	4.868,46 €

15.2 – Fornecimentos e Serviços Externos;

Descrição	2015	2014	2013
Serviços especializados			
Trabalhos especializados	319,92 €	177,74 €	99,50 €
Publicidade e propaganda	572,70 €		44,18 €
Honorários	19 619,96 €	19 133,66 €	17 082,23 €
Conservação e reparação	9 571,83 €	6 263,94 €	6 451,80 €
Serviços Bancários	89,50 €	161,00 €	113,58 €
Materiais			
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 360,95 €	1 041,97 €	1 043,04 €
Livros e documentação técnica	30,00 €	30,00 €	30,00 €
Material de escritório	1 024,54 €	1 463,87 €	1 459,62 €
Limpeza Higiene e Conforto	14 374,45 €	15 086,56 €	15 802,52 €
Outros	1 007,15 €	1 680,46 €	604,62 €
Energia e Fluidos			
Eletricidade	12 939,49 €	12 609,28 €	12 236,75 €
Combustíveis	16 575,80 €	16 488,41 €	18 170,68 €
Água	2 406,19 €	1 834,01 €	1 428,78 €
Deslocações, estadas e transportes			
Deslocações e estadas	20,31 €	53,30 €	
Transportes de pessoal	4 875,30 €	4 066,50 €	3 718,70 €
Transporte em Ambulância - utentes	112,95 €	79,36 €	307,95 €
Outros	365,20 €	392,90 €	544,60 €
Serviços diversos			
Rendas e alugueres	4 623,75 €	3 531,84 €	
Comunicação	2 731,95 €	2 557,34 €	3 498,28 €
Seguros	1 892,85 €	1 907,91 €	1 722,71 €
Contencioso e notariado		284,06 €	
Despesas de representação	57,15 €	227,72 €	217,23 €
Limpeza, higiene e conforto	5 976,36 €	4 558,50 €	4 437,80 €
Outros serviços	1 720,00 €	860,00 €	
	102 268,30 €	94 490,33 €	89 014,57 €

15.3 – Outros Rendimentos e Ganhos;

Anualmente são imputados aos rendimentos, valores de subsídios recebidos em anos anteriores para investimento. Esta imputação tem por base uma percentagem sobre algumas depreciações. Além deste rendimentos de montantes pequenos e não especificados, conforme o quadro a seguir.

Descrição	2015	2014	2013
Imputação de subsídios para investimento	2 146,06 €	2 146,06 €	2 232,16 €
Outros não especificados	515,04 €	211,12 €	30,73 €
	2 661,10 €	2 357,18 €	2 262,89 €

15.4 – Outros Gastos e perdas;

Outros Gastos e Perdas

Descrição	2014	2014	2013
Imposto único circulação			158,62
Taxas	3,53	153,85	284,02
Correções relativas a períodos anteriores		320,95	
Quotas	120,00	110,00	
Outros	589,60	22,50	567,70
	713,13	607,30	1 010,34

15.5 – Investimentos Financeiros

A entidade é obrigada por força da lei n.º 70/2013 de 30 de Agosto, a efetuar depósitos mensais, no fundo de Compensação do trabalho, relativamente aos funcionários contratados a partir de 1 de Outubro de 2013. Os investimentos financeiros da entidade, correspondem na totalidade ao valor depositado nesse fundo conforme o quadro a seguir:

Descrição	2015	2014	2013
Fundo de Compensação do trabalho	404,10€	158,50€	0,00€

15.6 – Estado e outros entes públicos

O valor no Ativo de estado e outros entes públicos, corresponde na totalidade ao valor de IRS retido pelo Banco, referente aos juros dos depósitos à ordem que pagou à entidade.

Em relação ao Valor constante no passivo, o mesmo corresponde, ao IRS retido em Dezembro aos funcionários e profissionais liberais, o qual será pago em Janeiro; ao IVA da eletricidade a pagar em Janeiro e à TSU de Dezembro a qual será paga em Janeiro.

Descrição	2015	2014	2013
IRC - Estimado		2,55 €	
IRS Retido	1 951,32 €	3 022,98 €	2 219,06 €
IVA	211,77 €	203,29 €	195,41 €
TSU	9 801,96 €	11 144,57 €	10 547,39 €
Total	11 965,05 €	14 373,39 €	12 961,86 €

15.7 – Diferimentos

Referem-se a pagamentos efetuados, de gastos do período de 2016.

Descrição	2015	2014	2013
Ativo			
Seguros	219,23 €	1 087,69 €	1 392,89 €
Serviços Proteção Ambiental		659,90 €	
Outros			333,33 €
Total	219,23 €	1 747,59 €	1 726,22 €

A direção:

O TOC: