

# **FUNDAÇÃO MARIA DIAS FERREIRA**

## **Demonstrações Financeiras**

**Período 2016**

## Índice

### Demonstrações financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2016

• Balanços a 31 de Dezembro de 2016 e 2015.....	4
• Demonstrações dos Resultados em 31 de Dezembro de 2016 e 2015.....	5
• Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de Dezembro de 2016 e 2015.....	6
• Demonstrações das Alterações no Fundo Social em 31 de Dezembro de 2016 e 2015.....	7
• Anexo	
1. Nota introdutória.....	9
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	9
3. Principais políticas contabilísticas .....	10
4. Fluxos de caixa .....	13
5. Clientes.....	13
6. Estado e outros entes públicos .....	13
7. Outras contas a receber .....	14
8. Ativos financeiros detidos para negociação .....	14
9. Fundo social.....	14
10. Reservas legais.....	14
11. Resultados transitados.....	15
12. Fornecedores.....	15
13. Outras contas a pagar .....	15
14. Diferimentos .....	15
15. Prestação de serviços .....	16
16. Subsídios, doações e legados à exploração .....	16
17. Fornecimentos e serviços externos.....	16
18. Outros rendimentos e ganhos.....	17
19. Outros gastos e perdas .....	17
20. Resultados financeiros .....	17
21. Eventos subsequentes.....	18
22. Informações exigidas por diplomas legais .....	18

**Demonstrações Financeiras**  
**para o período findo em 31 de Dezembro de 2016**

**Fundação Maria Dias Ferreira**  
**Balanços em 31 de Dezembro de 2016 e 2015**

(Valores expressos em euros)

	<u>Notas</u>	<u>31.Dez.16</u>	<u>31.Dez.15</u>
<b>Activo</b>			
Activo Corrente			
Clientes	5	267,65	160,00
Estado e outros entes públicos	6	3.769,71	8.643,50
Outras contas a receber	7	591,14	5.745,66
Activos financeiros detidos para negociação	8	502.491,30	392.609,07
Caixa e depósitos bancários	4	<u>114.686,60</u>	<u>209.160,26</u>
Total do Activo Corrente		<u>621.806,40</u>	<u>616.318,49</u>
Total do Activo		<u><u>621.806,40</u></u>	<u><u>616.318,49</u></u>
<b>Fundo Social</b>			
Fundo Social	9	1.000.000,00	1.000.000,00
Reservas legais	10	88,97	88,97
Resultados transitados	11	(389.293,10)	(325.693,16)
Resultado líquido do período		<u>(27.914,08)</u>	<u>(63.599,94)</u>
Total dos Fundo Social		<u>582.881,79</u>	<u>610.795,87</u>
<b>Passivo</b>			
Passivo Corrente			
Fornecedores	12	28.924,61	1.192,93
Outras contas a pagar	13	-	4.329,69
Diferimentos	14	<u>10.000,00</u>	<u>-</u>
Total do Passivo Corrente		<u>38.924,61</u>	<u>5.522,62</u>
Total do Passivo		<u>38.924,61</u>	<u>5.522,62</u>
Total do Fundo Social e do Passivo		<u><u>621.806,40</u></u>	<u><u>616.318,49</u></u>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras a 31 de Dezembro de 2017

Lisboa, 23 de Janeiro de 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A ADMINISTRAÇÃO

# Fundação Maria Dias Ferreira

## Demonstrações dos Resultados período findo em 31 de Dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em euros)

	<u>Notas</u>	<u>31.Dez.16</u>	<u>31.Dez.15</u>
<b>Rendimentos e Gastos</b>			
Prestação de serviços	15	12.083,65	2.084,00
Subsídios, doações e legados à exploração	16	25.360,00	2.980,00
Fornecimentos e serviços externos	17	(103.751,70)	(94.005,34)
Outros rendimentos e ganhos	18	34.450,00	246,57
Outros gastos e perdas	19	(4.618,49)	(6.849,36)
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>(36.476,54)</b>	<b>(95.544,13)</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-	-
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>(36.476,54)</b>	<b>(95.544,13)</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	20	8.562,46	31.945,14
Juros e gastos similares suportados	20	-	(0,95)
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>(27.914,08)</b>	<b>(63.599,94)</b>
Imposto sobre o rendimento do período		-	-
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>(27.914,08)</b>	<b>(63.599,94)</b>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras a 31 de Dezembro de 2017

Lisboa, 23 de Janeiro de 2017

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A ADMINISTRAÇÃO

**Fundação Maria Dias Ferreira**  
**Demonstração dos Fluxos de Caixa**  
**período findo em 31 de Dezembro de 2016 e 2015**

(Valores expressos em euros)

	<u>Notas</u>	<u>31.Dez.16</u>	<u>31.Dez.15</u>
<b><i>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais</i></b>			
Recebimentos de clientes		45.238,65	1.924,00
Pagamentos a fornecedores		(53.279,16)	(61.557,29)
Caixa gerada pelas operações		(8.040,51)	(59.633,29)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		8.643,50	6.449,78
Outros recebimentos/pagamentos		(28.203,88)	(37.489,56)
<b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais (1)</b>		<b>(27.600,89)</b>	<b>(90.673,07)</b>
<b><i>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento</i></b>			
Pagamentos respeitantes a:			
Outros activos		(399.991,30)	(211.650,00)
		(399.991,30)	(211.650,00)
Recebimentos provenientes de:			
Outros activos		324.556,07	62.371,43
Juros e rendimentos similares		8.562,46	26.200,18
		333.118,53	88.571,61
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento (2)</b>		<b>(66.872,77)</b>	<b>(123.078,39)</b>
<b><i>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento</i></b>			
Recebimentos provenientes de:			
Outras operações de financiamento		-	-
		-	-
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares		-	(0,95)
Outras operações de financiamento		-	(28.664,18)
		-	(28.665,13)
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento (3)</b>		<b>-</b>	<b>(28.665,13)</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		<b>(94.473,66)</b>	<b>(242.416,59)</b>
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>209.160,26</b>	<b>451.576,85</b>
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>	<b>4</b>	<b>114.686,60</b>	<b>209.160,26</b>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras a 31 de Dezembro de 2017

Lisboa, 23 de Janeiro de 2017

## Fundação Maria Dias Ferreira

### Demonstração das Alterações no Fundo Social - período de 2016

(Valores expressos em euros)

#### Fundos Sociais atribuído aos detentores do Fundo próprio

			Fundo Próprio	Reservas legais	Resultados transitados	Resultado líquido do período	Total do Fundo Social
<b>Posição no Início do Período 2016</b>	1	<b>Notas</b>	1.000.000,00	88,97	(325.693,16)	(63.599,94)	610.795,87
Alterações no período							
Outras alterações reconhecidas no capital próprio		11	-	-	(63.599,94)	63.599,94	-
	2		-	-	(63.599,94)	63.599,94	-
<b>Resultado Líquido do Período</b>	3					(27.914,08)	(27.914,08)
<b>Resultado Integral</b>	4 = 2 + 3					35.685,86	(27.914,08)
Operações com detentores de capital próprio							
Outras operações			-	-	-	-	-
	5		-	-	-	-	-
<b>Posição no Fim do Período 2016</b>	6 = 1 + 2 + 3 + 5		<u>1.000.000,00</u>	<u>88,97</u>	<u>(389.293,10)</u>	<u>(27.914,08)</u>	<u>582.881,79</u>

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras a 31 de Dezembro de 2017

*Lisboa, 23 de Janeiro de 2017*

## Fundação Maria Dias Ferreira

### Demonstração das Alterações no Fundo Social - Exercício de 2015

(Valores expressos em euros)

#### Fundos Sociais atribuído aos detentores do Fundo próprio

			Fundo Próprio	Reservas legais	Resultados transitados	Resultado líquido do exercício	Total do Fundo Social
<b>Posição no Início do Período 2015</b>	1	<b>Notas</b>	1.000.000,00	88,97	(238.584,73)	(87.108,43)	674.395,81
Alterações no período							
Outras alterações reconhecidas no capital próprio		11	-	-	(87.108,43)	87.108,43	-
	2		-	-	(87.108,43)	87.108,43	-
<b>Resultado Líquido do Período</b>	3					(63.599,94)	(63.599,94)
<b>Resultado Integral</b>	4 = 2 + 3					23.508,49	(63.599,94)
Operações com detentores de capital próprio							
Outras operações			-	-	-	-	-
	5		-	-	-	-	-
<b>Posição no Fim do Período 2015</b>	6 = 1 + 2 + 3 + 5		1.000.000,00	88,97	(325.693,16)	(63.599,94)	610.795,87

Para ser lido com as notas anexas às demonstrações financeiras a 31 de Dezembro de 2017

*Lisboa, 23 de Janeiro de 2017*



## FUNDAÇÃO MARIA DIAS FERREIRA

### Anexo às Demonstrações Financeiras para o período findo em 31 de Dezembro de 2016

(Valores expressos em Euros)

#### 1. Nota introdutória

A FUNDAÇÃO MARIA DIAS FERREIRA (doravante designada por “Sociedade” ou “Fundação”) é uma pessoa coletiva de direito privado e com duração pelo prazo de vinte e cinco anos a contar da data da escritura da sua constituição, sendo uma instituição de solidariedade social sem fins lucrativos.

A sede da Fundação é na Quinta de São José, em Ferreira do Zêzere. Constituída em 9 de Outubro de 2008 e tem como objeto social: Promover atividades nos domínios cultural e social que possam contribuir para o bem-estar e o desenvolvimento das populações; patrocinar iniciativas destinadas à educação e à formação cívica, cultural e humana das pessoas em geral e dos jovens em particular; promover eventos destinados ao intercâmbio de experiências, costumes e culturas que possam contribuir para a sã convivência e ocupação de tempos livres das pessoas; desenvolver programas com vista ao estudo, defesa, conservação, recuperação, valorização e divulgação do património histórico-cultural, artístico e ambiental.

As atividades da Fundação na prossecução dos seus fins terão como principal área de incidência o concelho de Ferreira de Zêzere e como alvo prioritário os jovens deste mesmo concelho, podendo ser desenvolvidas diretamente junto das populações ou traduzir-se em apoios a outras instituições e/ou entidades públicas ou privadas com iniciativas de carácter semelhante.

As atividades da Fundação serão desenvolvidas pela forma que os seus órgãos entendam como mais adequada à realização dos seus fins, podendo, entre outras, consistir na organização, promoção ou patrocínio de estudos, projetos de investigação, ações culturais e de formação, conferências, seminários, colóquios, exposições ou outros eventos e iniciativas cujo âmbito se enquadre na realização dos seus fins, podendo incluir apoios financeiros diretos ou indiretos a instituições ou pessoas em situações de especial carência ou dificuldade.

É do entendimento da Administração que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Fundação, bem como a sua posição e desempenho financeiros.

#### 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 As demonstrações financeiras da Fundação Maria Dias Ferreira foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (SNC-ESNL), conforme disposto no Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 de Março.

As demonstrações financeiras, que incluem o balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no fundo social, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo, foram aprovadas pelo Órgão de Gestão da Fundação, são expressas em Euros e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime de acréscimo no qual os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundo social, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

2.2 Não foram feitas derrogações às disposições do SNC.

2.3 Não existem contas do balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do período anterior.

### 3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

#### 3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o princípio do custo histórico.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as NCRF-ESNL requer que o Órgão de Gestão formule julgamentos, estimativas e pressupostos que afetam a aplicação das políticas contabilísticas e o valor dos ativos, passivos, rendimentos e gastos. As estimativas e pressupostos associados são baseados na experiência histórica e noutros fatores considerados razoáveis de acordo com as circunstâncias e formam a base para os julgamentos sobre os valores dos ativos e passivos cuja valorização não é evidente através de outras fontes. Os resultados reais podem diferir das estimativas. As questões que requerem um maior grau de julgamento ou complexidade, ou para as quais os pressupostos e estimativas são considerados significativos, são apresentados na Nota 3.3 - Principais estimativas e julgamentos utilizados na elaboração das demonstrações financeiras.

#### 3.2. Outras políticas contabilísticas relevantes

##### a) Imposto sobre o rendimento do período

O imposto sobre o rendimento do período é calculado com base no resultado tributável da Fundação e considera a tributação diferida.

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base no resultado tributável (o qual difere do resultado contabilísticos) da Fundação, de acordo com as regras fiscais aprovadas à data de balanço no local da sede da Fundação.

A Fundação encontra-se isenta de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC), no entanto poderá haver tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC. No apuramento da matéria coletável, à qual é aplicada a referida taxa de imposto, são adicionados e subtraídos ao resultado contabilístico os montantes não aceites fiscalmente.

O imposto sobre o rendimento é reconhecido na demonstração dos resultados, exceto quando relacionado com itens que sejam movimentados no fundo social capitais próprios, facto que implica o seu reconhecimento no fundo social.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenha havido prejuízos fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Assim, as declarações fiscais da Fundação dos anos de 2012 a 2016 ainda poderão estar sujeitas a revisão. A Administração entende que eventuais correções resultantes de revisões/inspeções, por parte das autoridades fiscais, não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras anexas.

##### b) Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor, sendo subsequentemente valorizadas ao custo ou custo amortizado, utilizando o método da taxa de juro efetiva, sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam associadas.

As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação regular da existência de evidência objetiva de imparidade associada aos créditos de cobrança duvidosa na data do balanço. As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subsequentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.

##### c) Ativos financeiros detidos para negociação

Os ativos financeiros detidos para negociação são reconhecidos na data em que são substancialmente transferidos os riscos e vantagens inerentes. São inicialmente registados pelo seu valor de aquisição, incluindo despesas de transação.

Após o reconhecimento inicial, os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados por referência ao seu valor de mercado à data do balanço, sem qualquer dedução relativa a custos da transação que possam vir a ocorrer até à sua venda. Os ganhos ou as perdas identificadas anualmente são registadas por contrapartida de resultados do período.

d) Caixa e equivalentes de caixa

A caixa e seus equivalentes englobam o dinheiro em caixa e em depósitos à ordem e investimentos financeiros a curto prazo altamente líquidos que sejam prontamente convertíveis para quantias conhecidas de dinheiro e que estejam sujeitos a um risco insignificante de alterações de valor.

e) Moeda funcional e de apresentação

As transações em moeda estrangeira são convertidas para Euros à taxa de câmbio em vigor na data da transação.

Os ativos e passivos monetários expressos em moeda estrangeira são convertidos para Euros à taxa de câmbio em vigor na data do balanço. As diferenças cambiais resultantes desta conversão são reconhecidas nos resultados.

Os ativos e passivos não monetários registados ao custo histórico, expressos em moeda estrangeira, são convertidos à taxa de câmbio da data da transação.

Os ativos e passivos não monetários expressos em moeda estrangeira registados ao justo valor são convertidos à taxa de câmbio em vigor na data em que o justo valor foi determinado.

As diferenças de câmbio resultantes da liquidação de itens monetários ou do relato de itens monetários a taxas diferentes das que foram inicialmente registadas durante o período, ou relatadas em demonstrações financeiras anteriores, são reconhecidas nos resultados do período em que ocorrem.

Quando um ganho ou uma perda num item não monetário é reconhecido diretamente no fundo social, qualquer diferença de câmbio incluída nesse ganho ou perda é reconhecida diretamente no fundo social. Quando um ganho ou uma perda com um item não monetário é reconhecido nos resultados, qualquer diferença de câmbio incluída nesse ganho ou perda é reconhecida nos resultados.

f) Provisões

São reconhecidas provisões quando:

- A Fundação tem uma obrigação presente, legal ou construtiva como resultado de um acontecimento passado;
- É provável que um exfluxo de recursos que incorporem benefícios económicos será necessário para liquidar a obrigação; e,
- É possível efetuar uma estimativa fiável do valor dessa obrigação.

Numa base anual, as provisões são sujeitas a uma revisão, de acordo com a estimativa das respetivas responsabilidades futuras. A atualização financeira da provisão, com referência ao final de cada período, é reconhecida como um gasto financeiro.

g) Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal.

h) Ativos e passivos contingentes

A Fundação não reconhece ativos e passivos contingentes.

Os passivos contingentes são divulgados, a menos que seja remota a possibilidade de um exfluxo de recursos que incorporem benefícios económicos. Os ativos são divulgados quando for provável um influxo de benefícios económicos.

Os ativos e passivos contingentes são avaliados continuamente para assegurar que os desenvolvimentos estão apropriadamente refletidos nas demonstrações financeiras.

Se se tornar provável que um exfluxo de benefícios económicos futuros será exigido para um item previamente tratado como um passivo contingente, é reconhecida uma provisão nas demonstrações financeiras do período em que a alteração da probabilidade ocorra.

Se se tornar virtualmente certo que ocorrerá um influxo de benefícios económicos, o ativo e o rendimento relacionado são reconhecidos nas demonstrações financeiras do período em que a alteração ocorra.

i) Reconhecimento de gastos e rendimentos

Os gastos e rendimentos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o regime de acréscimo. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e as correspondentes receitas e despesas são registadas nas rubricas de Outros ativos ou passivos conforme sejam valores a receber ou a pagar.

j) Rédito

A Fundação reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Fundação obtenha benefícios económicos futuros e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Fundação baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

k) Gastos/Rendimentos de financiamentos

Os gastos/rendimentos de financiamentos incluem os juros pagos pelos empréstimos obtidos, os juros recebidos de aplicações efetuadas e rendimentos e gastos similares obtidos e suportados.

Os juros são reconhecidos de acordo com o regime de acréscimo.

l) Acontecimentos após a data de balanço

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionam informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço (ou acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos) são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionam informação sobre condições ocorridas após a data do balanço (ou acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos) são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

3.3. Principais estimativas e julgamentos

As NCRF requerem que sejam efetuadas estimativas e julgamentos no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, fundo social, gastos e rendimentos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos gastos e rendimentos reais.

As principais estimativas e julgamentos utilizados na aplicação dos princípios contabilísticos são discutidos nesta nota com o objetivo de melhorar o entendimento de como a sua aplicação afeta os resultados reportados pela Fundação e a sua divulgação. Uma descrição detalhada das principais políticas contabilísticas utilizadas pela Fundação é apresentada na Nota 3.2 do Anexo.

Considerando que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado pela Fundação, os resultados reportados poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido. A Administração considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da Fundação e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes. Os resultados das alternativas analisadas de seguida são apresentados apenas para assistir o leitor no entendimento das demonstrações financeiras e não têm intenção de sugerir que outras alternativas são mais apropriadas.

3.4. Principais pressupostos relativos ao futuro

Não foram identificadas pelo órgão de gestão da Fundação situações que coloquem em causa a continuidade da Fundação.

#### 4. Fluxos de caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa é preparada segundo o método direto, através do qual são divulgados os recebimentos e pagamentos de caixa brutos em atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica de Caixa e Depósitos bancários apresentava-se como segue:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
Depósitos à ordem	114.686,60	89.160,26
Depósitos à prazo	-	120.000,00
	<b>114.686,60</b>	<b>209.160,26</b>

#### 5. Clientes

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Clientes” tinha a seguinte composição:

	<b>31-Dez-16</b>		<b>31-Dez-15</b>	
	<b>Não corrente</b>	<b>Corrente</b>	<b>Não corrente</b>	<b>Corrente</b>
<b>Clientes</b>				
Clientes conta corrente	-	267,65	-	160,00
	-	<b>267,65</b>	-	<b>160,00</b>
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	<b>267,65</b>	-	<b>160,00</b>

Esta rubrica apresentava as seguintes maturidades:

	<b>0-30 dias</b>	<b>31-60 dias</b>	<b>61-90 dias</b>	<b>&gt; 90 dias</b>	<b>Total</b>
Clientes conta corrente	267,65	-	-	-	267,65
	<b>267,65</b>	-	-	-	<b>267,65</b>

#### 6. Estado e outros entes públicos

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Estado e outros entes públicos” apresentava os seguintes saldos:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
<b>Activo</b>		
Imposto sobre o rend. das pessoas colectivas (IRC)	3.769,71	8.643,50
	<b>3.769,71</b>	<b>8.643,50</b>

## 7. Outras contas a receber

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Outras contas a receber” tinha a seguinte composição:

	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Outros	-	591,14	-	5.745,66
	-	<b>591,14</b>	-	<b>5.745,66</b>
Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-	-
	-	<b>591,14</b>	-	<b>5.745,66</b>

Na rubrica de Outros estão registados a mensuração dos juros a receber referentes aos depósitos a prazo registados na Fundação.

## 8. Ativos financeiros detidos para negociação

Nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, os movimentos ocorridos na valorização dos ativos financeiros disponíveis para venda, valorizados ao respetivo justo valor, apresentavam-se como segue:

	31-Dez-16	31-Dez-15
Saldo (justo valor) a 1 de Janeiro	392.609,07	243.330,50
Aquisições no período	399.991,30	211.650,00
Alienações no período	(290.109,07)	(62.371,43)
Justo valor a 31 de Dezembro	<b>502.491,30</b>	<b>392.609,07</b>

Os ativos financeiros disponíveis para venda e os respetivos valores de custo e de mercado, em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, foram os seguintes:

Obrigações nas seguintes empresas	31-Dez-16		31-Dez-15	
	Valor custo	Justo valor	Valor custo	Justo valor
Obrigações Tesouro 4.8% - 2020	-	-	243.330,50	243.330,50
Obrigações José de Mello Saúde	102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00
Obrigações Portuvel, S.A. - 5,37%	-	-	46.778,57	46.778,57
UP Pictet - Short Term	399.991,30	399.991,30	-	-
	<b>502.491,30</b>	<b>502.491,30</b>	<b>392.609,07</b>	<b>392.609,07</b>

## 9. Fundo social

O fundo social é referente a uma dotação inicial no valor de um milhão de Euros, em numerário, entregues pelos Instituidores da Fundação.

## 10. Reservas legais

Em conformidade com o artigo 295º do Código das Sociedades Comerciais, as reservas legais são obrigatoriamente dotadas com um mínimo de 5% dos resultados anuais até à concorrência de um valor equivalente a 20% do fundo social das Fundações. Estas reservas só podem ser utilizadas na cobertura de prejuízos ou no aumento do fundo social. A 31 de Dezembro de 2016 e 2015, as reservas legais ascendiam a Euros 88,97.

### 11. Resultados transitados

Por decisão da Assembleia Geral, realizada em 5 de Fevereiro de 2015, foram aprovadas as contas do período findo em 31 de Dezembro de 2015 e foi deliberado que o resultado líquido negativo de Euros 63.599,94, referente a esse período, fosse integralmente transferido para a rubrica Resultados transitados.

### 12. Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 a rubrica “Fornecedores” tinha a seguinte composição:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
Fornecedores conta corrente	28.924,61	1.192,93
	<b>28.924,61</b>	<b>1.192,93</b>

A antiguidade dos saldos de fornecedores a 31 de Dezembro de 2016 era a seguinte:

	<b>0-30 dias</b>	<b>31-60 dias</b>	<b>61-90 dias</b>	<b>&gt; 90 dias</b>	<b>Total</b>
Fornecedores conta corrente	23.231,09	-	-	-	23.231,09
	<b>23.231,09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.231,09</b>

### 13. Outras contas a pagar

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, a rubrica “Outras contas a pagar” tinha a seguinte decomposição:

	<b>31-Dez-16</b>		<b>31-Dez-15</b>	
	<b>Não corrente</b>	<b>Corrente</b>	<b>Não corrente</b>	<b>Corrente</b>
Credores por acréscimos de gastos	-	-	-	1.141,47
Credores Diversos	-	-	-	3.188,22
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.329,69</b>

### 14. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, os saldos da rubrica “Diferimentos” do ativo eram como segue:

<b>Diferimentos ( Passivo)</b>	
Rendimentos a reconhecer	10.000,00
Outros rendimentos a reconhecer	-
	<b>10.000,00</b>

**15. Prestação de serviços**

As prestações de serviços no período de 2016 e de 2015 foi como segue:

	<b>31-Dez-16</b>		<b>31-Dez-15</b>	
	<b>Mercado Interno</b>	<b>Total</b>	<b>Mercado Interno</b>	<b>Total</b>
Prestação de serviços	12.083,65	12.083,65	2.084,00	2.084,00
	<b>12.083,65</b>	<b>12.083,65</b>	<b>2.084,00</b>	<b>2.084,00</b>

Nesta conta está registado os livros vendidos essencialmente ao Município de Ferreira do Zêzere.

**16. Subsídios, doações e legados à exploração**

Nos períodos de 2016 e de 2015 a Empresa reconheceu os seguintes rendimentos:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
Donativos	25.360,00	2.980,00
	<b>25.360,00</b>	<b>2.980,00</b>

Estão registados nesta conta valores de donativos entregues à Fundação por pessoas singulares e coletivas.

**17. Fornecimentos e serviços externos**

A repartição da rubrica de fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015 foi a seguinte:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
Subcontratos	-	-
Serviços especializados	(22.025,89)	(18.268,10)
Materiais	(762,31)	(1.306,06)
Energia e fluídos	(986,11)	(346,37)
Serviços diversos		
Rendas e Alugueres	(22.140,00)	(22.140,00)
Comunicação	(657,49)	(476,16)
Bolsas Escolas	(2.650,00)	(2.250,00)
Bolsas Universitária	(2.250,00)	(8.220,00)
Donativos	(7.360,84)	(5.898,41)
Publicações	(25.604,62)	(17.257,01)
Campo de Férias	(5.686,75)	(1.386,91)
Preservação e Restauro	-	(6.175,00)
Cuidados de Saúde	(5.313,37)	(7.912,75)
Projecto TASSE	(1.200,00)	(1.200,00)
Apoio a Família Síria	(6.900,00)	-
Outros	(214,32)	(1.168,57)
	<b>(103.751,70)</b>	<b>(94.005,34)</b>



**18. Outros rendimentos e ganhos**

Os outros rendimentos e ganhos, nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, foram como segue:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
Outros rendimentos e ganhos	34.450,00	246,57
	<b>34.450,00</b>	<b>246,57</b>

**19. Outros gastos e perdas**

Os outros gastos e perdas, nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2016 e de 2015, foram como segue:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
Impostos	(1.285,02)	(30,79)
Outros gastos e perdas (i)	(3.333,47)	(6.818,57)
	<b>(4.618,49)</b>	<b>(6.849,36)</b>

O desdobramento dos montantes considerados na rubrica de outros gastos e perdas são os seguintes:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
Donativos	-	(1.090,00)
Quotizações	(500,00)	(500,00)
Perdas em Instrumentos Financeiros	(2.193,86)	(5.228,57)
Outros	(639,61)	-
	<b>(3.333,47)</b>	<b>(6.818,57)</b>

**20. Resultados financeiros**

Os resultados financeiros, nos períodos de 2016 e de 2015, tinham a seguinte composição:

	<b>31-Dez-16</b>	<b>31-Dez-15</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>		
Juros obtidos	8.562,46	31.945,14
	<b>8.562,46</b>	<b>31.945,14</b>
<b>Juros e gastos similares suportados</b>		
Juros suportados	-	(0,95)
	<b>-</b>	<b>(0,95)</b>
<b>Resultados financeiros</b>	<b>8.562,46</b>	<b>31.944,19</b>

## **21. Eventos subsequentes**

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2016.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.

## **22. Informações exigidas por diplomas legais**

A Administração informa que a Fundação não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei n.º 534/80, de 7 de Novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-Lei n.º 411/91, de 17 de Outubro, a Administração informa que a situação da Fundação perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Não foram concedidas quaisquer autorizações nos termos do Artigo 397º do Código das Sociedades Comerciais, pelo que nada há a indicar para efeitos do n.º 2, alínea e) do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A ADMINISTRAÇÃO