



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

### INTRODUÇÃO

Compete-nos apresentar à Assembleia-Geral o Relatório e Conta de Gerência do ano 2016, para que se verifique a discussão e votação conforme estipulam os Estatutos do Centro Social Polivalente de Ega, na alínea b) nº 2 Art.º 29.

Com o presente relatório iremos focar os aspectos que tiveram maior relevância para o Centro Social Polivalente de Ega durante o exercício de 2016.



## **1 – ANÁLISE DO BALANÇO**

### **1.1- ATIVO**

Em 31 de Dezembro de 2016 o total do ativo era de 2.616.409,48€

#### **1.1.1 - ATIVO NÃO CORRENTE**

O Ativo não corrente no final de 2016 atingiu o valor de 1.374.425,25€.

Durante o ano a Instituição efectuou os seguintes investimentos:

- 623.886,63€, direccionados para a construção em curso do edifício destinado a Estrutura Residencial para Pessoas Idosas/Lar/CD/SAD;
- 769,00€, com a aquisição de um corta relva.

Dentro desta rubrica de balanço também devemos salientar que em 2016 o Centro Social de Ega aplicou no FCT – Fundo de Compensação do Trabalho o valor de 297,39€. Este fundo de capitalização individual destina-se ao pagamento parcial (até 50%) da compensação por cessação do contrato de trabalho dos seus trabalhadores.

#### **1.1.2 - ATIVO CORRENTE**

O Ativo corrente no final de 2016 atingiu o valor de 1.241.984,23€.

##### **1.1.2.1 - INVENTÁRIOS**

No final de 2016 as existências em armazém de géneros alimentares e artigos de higiene e limpeza eram de 2.346,03€.



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501.266.992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

### 1.1.2.2 – CRÉDITOS A RECEBER

Esta rubrica do balanço apresentava no final de 2016 um saldo de 15.166,51€.

Salientamos que este valor inclui as mensalidades de dezembro/2016 cujo recebimento se prevê ocorrer no início de 2017 (11.469,84€) e representa o somatório do valor das dívidas antigas de utentes de Centro de Dia (1.917,93€) e Apoio Domiciliário (1.778,74€).

### 1.1.2.3 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

No final de 2016 o Centro Social de Ega tinha a haver do estado 33.594,89€.

Este valor refere-se ao valor do IVA suportado pela Instituição durante o ano, na construção da Estrutura Residencial Pessoas Idosas e na aquisição de géneros alimentares e bebidas em que existe a possibilidade de pedir reembolso.

### 1.1.2.4 – ASSOCIADOS

A Instituição finalizou o ano 2016 com 2.190,50€ de quotas a haver dos seus associados;

### 1.1.2.5 – OUTROS ATIVOS CORRENTES E DIFERIMENTOS

Nesta rubrica destacamos os seguintes saldos:

- 810.602,58€, do I.G.F.S. Social, I.P. referente a verbas inscritas no orçamento do PIDDAC. Valor remanescente do subsídio aprovado para financiar a construção do ERPI e cujo recebimento ocorrerá mediante a evolução da obra;

- 150.866,15€, do programa CLDS 3G, que teve início em 2016;



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

- 2.975,00€, do I.G.F.S. Social, I.P, referente à comparticipação da cantina social - mês de dezembro/2016.

- 2.829,88€, em Diferimentos de gastos a reconhecer. Esta conta foi movimentada no momento da contabilização dos seguros pagos em 2016, mas cujo gasto só poderá ser reconhecido no ano 2017;

### 1.1.2.6 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

No final de 2016 a contabilidade da Instituição apresentava 221.270,32€ e 142,37€ em caixa.

## 1.2 - PASSIVO

Em 31 de Dezembro de 2016 o total do Passivo era de 396.694,75€.

### 1.2.1 - PASSIVO CORRENTE

Nesta rubrica de balanço, o Centro Social de Ega apresentava em 31/12/2016 os seguintes saldos:

- 192.656,98€, em fornecedores de Investimentos. Ou seja saldo a pagar à construtora Edibeiras Lda;

- 28.000,00€, relacionados com um empréstimo contraído na Caixa Agrícola, sob a forma de conta caucionada;



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

- 24.105,34€, referente aos subsídios de férias, férias e respectivos encargos com a segurança social do pessoal da instituição que foram contabilizados como gastos de 2016 mas cujo pagamento ficou diferido para 2017;
- 3.766,36€, no Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, referente às contribuições para a Segurança Social dos vencimentos de Dezembro/2016 a pagar até 20/01/2017;
- 1.099,56€, na EDP, Município e Meo SA, referente aos consumos de electricidade e água telecomunicações, de 2016, cujo pagamento será em 2017;
- 978,60€, em fornecedores conta corrente e outros;
- 742,90€, no Instituto do Crédito Publico, referente às retenções de IRS dos vencimentos de Dezembro/2016 a pagar até 20/01/2017;
- 145.345,01€, em Diferimentos de rendimentos a reconhecer relativos ao programa CLDS 3G.. Esta conta foi movimentada, no momento do reconhecimento/balanceamento dos rendimentos de 2016 em função dos gastos elegíveis incorridos durante o ano no CLDS 3G (49.715,08€).

### 1.3 - FUNDOS PATRIMONIAIS

O total do fundo de capital em 31 de Dezembro de 2016 era de 2.219.714,73€.

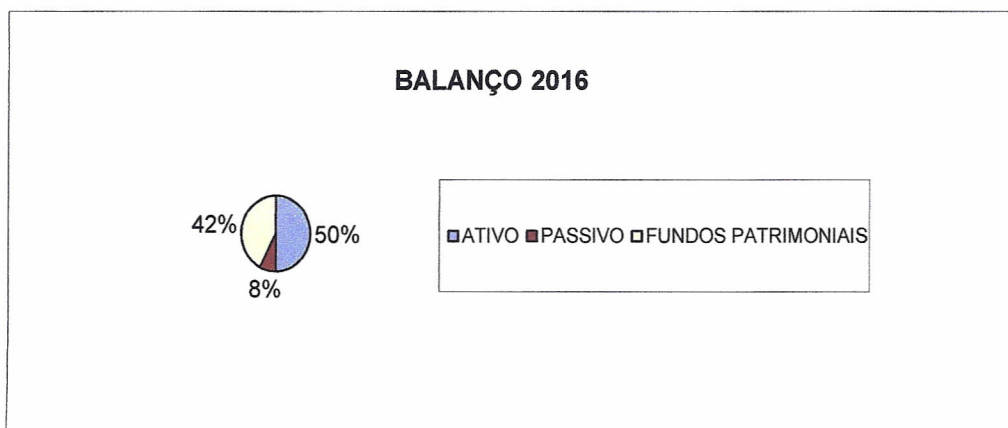
Durante o ano 2016 esta rubrica foi utilizada para registar:



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

- O recebimento de subsídios ao investimento no valor de 176.912,49€, provenientes do Município de Condeixa-a-Nova para apoio à construção do edifício para Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI) no âmbito do protocolo assinado;
- O recebimento do subsídio ao no valor de 2.000,00€ provenientes da Junta de Freguesia de Ega para apoio à construção do edifício ERPI no âmbito do protocolo assinado;
- Os donativos, resultantes da angariação de fundos, efectuada ao longo do ano 2016 no valor total de 8.787,75€, para a construção do edifício para ERPI, cujos montantes foram depositados na conta bancária da obra em curso;
- O diferimento dos subsídios ao investimento no valor de 8.742,73€ para a conta de rendimentos do exercício;
- A transferência para resultados transitados do resultado líquido do exercício de 2015 no valor de 43.603,35€;
- E o valor do resultado líquido do exercício de 2016.





## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

## 2 - ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Em seguida será efectuada uma análise detalhada dos principais Gastos e Rendimentos da Instituição relativamente ao exercício económico de 2016 e será feita uma comparação com o exercício de 2015, de forma a verificar a evolução da atividade da Instituição.

### 2.1 – GASTOS

2.1.1 - O Custo com as Matérias-Primas Consumidas no exercício de 2016 foi de 106.104,86€. Diminuiu 285,48€ em relação a 2015.

Quadro n.º 1 - CMVMC 2016 vs 2015

Custo	2016	2015	Variação	
Géneros Alimentares	97.407,80	97.014,83	392,97	+0,41%
Mat. Higiéne, Limpeza e outros	8.697,06	9.375,51	- 678,45	-7,24%
<b>Total</b>	<b>106.104,86</b>	<b>106.390,34</b>	<b>- 285,48</b>	<b>-0,27%</b>

Os valores apresentados resultaram dos consumos normais da Instituição durante o ano 2016.

Devemos salientar que durante o ano 2016, também existiu o benefício fiscal concedido às IPSS(S) em poderem beneficiar da possibilidade de pedir o reembolso de 50% do IVA suportado na aquisição de géneros alimentares.



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
 Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
 1989-06-27

2.1.2 - O Gasto com Fornecimentos e Serviços Externos no exercício de 2016 foi de 70.615,81€. Verificou-se um aumento de 16.600,19€ em relação a 2015, ou seja + 30,73%.

De seguida apresentamos um quadro em que, de uma forma detalhada se discriminam todos os gastos com fornecimentos e serviços externos que a Instituição teve durante todo o ano de 2016 e é feita uma comparação com o período homólogo de 2015:

**Quadro n.º 2 - Fornecimentos e Serviços Externos - 2016 vs 2015**

	2016	2015	Variação
Trabalhos Especializados	3.272,70	3.110,49	162,21
Publicidade e propaganda	396,00	871,50	-475,50
Vigilância e Segurança	718,96	764,51	-45,55
Honorários (recibos verdes)	11.643,33	4.290,00	7.353,33
Comissões	2.198,14	30,30	2.167,84
Conservação e Reparação da Sede e outros	3.038,20	903,34	2.134,86
Conservação e Reparação Viaturas	4.098,98	2.498,26	1.600,72
Conservação e Reparação Equipamentos	1.847,22	2.618,38	-771,16
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	915,72	395,87	519,85
Material de Escritório	1.980,76	1.399,26	581,50
Artigos para oferta	663,00	700,41	-37,41
Material Didático	111,22	5,50	105,72
Electricidade	9.871,48	9.051,69	819,79
Combustíveis - Gasóleo	11.340,36	10.915,40	424,96
Água	4.457,80	2.365,83	2.091,97
Gás	6.039,53	7.350,71	-1.311,18
Deslocações e Estadas/transporte de pessoal	80,80	59,66	21,14
Comunicação - Correios/Outros	631,12	561,15	69,97
Comunicação - Telefone/telemóveis	1.457,66	1.879,04	-421,38
Seguros	3.227,73	2.920,40	307,33
Contencioso e Notariado	626,42	266,18	360,24
Outros Materiais CLDS 3G	1.192,07	0,00	1.192,07
Outros Materiais CLDS+	0,00	553,82	-553,82
Rouparia	545,10	15,00	530,10
Outros Fornecimentos e serviços	261,51	488,92	-227,41
<b>TOTAL</b>	<b>70.615,81</b>	<b>54.015,62</b>	<b>16.600,19</b>



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

O Início das actividades relacionadas com a participação da Instituição no programa Contrato Local de Desenvolvimento Social (CLDS 3G), implicou um aumento natural dos gastos inerentes ao desenvolvimento das actividades/acções;

Dentro deste contexto, as rubricas de “honorários”, “material de escritório”, “electricidade”, “água”, “comunicações”, “ferramentas e utensílios” e “outros materiais CLDS 3G” apresentaram aumentos que se justificam, em parte, com a entrada nesse novo programa de apoio social.

A rubrica “trabalhos especializados” está relacionada com o pagamento a empresas prestadoras de serviços especializados, nomeadamente, no âmbito desinfectação, assistência informática, reabilitação cognitiva dos idosos e desenvolvimento de Website.

A rubrica “publicidade e propaganda”, contempla um conjunto de pequenos gastos, entre os quais o inerente aos *flyers* para publicitação da instituição, para incentivo à consignação do IRS.

A rubrica “conservação e reparação na sede”, contempla um conjunto de pequenos trabalhos de construção civil, carpintaria, electricidade e canalização que foram efetuados durante o ano. O aumento verificado comparativamente ao ano 2015 deve-se à instalação de lâmpadas LED no salão e a um arranjo na calçada.

A rubrica “comissões” apresenta um aumento significativo em relação ao ano anterior, devido aos valores pagos à Caixa Agrícola pela avaliação e abertura da conta caucionada para a obras da ERPI.



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

2.1.3 - Os Gastos com o Pessoal da Instituição em 2016 foram de 203.457,30€. Verificou-se um aumento de 16.863,25€ em relação a 2015, ou seja + 9,04%.

Deste montante, 167.053,31€ foram gastos com as remunerações do pessoal da Instituição, 32.898,14€ foram encargos sobre as remunerações (contribuições para a segurança social), 1.443,23€ com seguros de acidentes de trabalho, 398,00€ com formação profissional, 822,59€ com medicina e segurança no trabalho e 842,03€ com outros gastos com pessoal.

O aumento nesta rúbrica de gastos está essencialmente relacionada com o início das actividades do CLDS 3G e a admissão de duas pessoas contratadas nesse âmbito.

Salientamos também que no início de 2016 o salário mínimo nacional sofreu um aumento de 25,00€ e que a taxa contributiva para a segurança social também aumentou em 0,4% comparativamente a 2015.

2.1.4 - Os gastos de depreciação dos ativos fixos no exercício de 2016 foram de 20.439,12€. Diminuíram 2.283,26€ comparativamente a 2015.

Serviu esta conta para registar a depreciação/desgaste dos ativos fixos da Instituição.

2.1.5 – Em outros gastos e perdas atingiu-se o valor de 7.537,97€.

Serviu esta conta para registar o encerramento do programa CLDS +, para registar os gastos com as quotizações pagas à EANP Portugal (50,00€), o gasto inerente ao pagamento de taxas (126,08€) e outros (145,62€).



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

### 2.2. – RENDIMENTOS

2.2.1 - A Prestação de Serviços da Instituição em 2016 atingiu o valor de 145.178,36€. Aumentou 22.615,65€ em relação a 2015, ou seja + 18,45%.

Esta rubrica representa o somatório do valor das mensalidades e comparticipações de todos os utentes da instituição.

As mensalidades dos utentes de Centro de Dia atingiram o valor de 79.592,84€. Verificou-se um aumento de 6.501,69€ comparativamente a 2015, ou seja + 8,90%.

As mensalidades dos utentes de Apoio Domiciliário atingiram o valor de 62.170,57€. Verificou-se um aumento de 14.914,01€ comparativamente a 2015, ou seja + 31,56%.

Dos utentes da cantina social receberam-se 1.189,95€.

De acordo com o SNC das ESNL as quotizações dos sócios passaram a ser contabilizadas nesta rubrica de rendimentos. Pelo que no ano de 2016 foram geradas quotas no valor de 2.225,00€.

2.2.2 - Os Subsídios à Exploração em 2016 foram de 263.718,58€ assim distribuídos:

- Do Instituto da Segurança Social vieram 205.805,38€, dos quais 128.075,58€ para o apoio domiciliário, 39.034,80€ para o centro de dia e 38.695,00€ para a cantina social;



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
 Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
 1989-06-27

- Do Contrato Local de Desenvolvimento Social (CLDS 3G) reconheceram-se rendimentos no valor de 49.715,08€;
- Do Instituto do Emprego e Formação Profissional receberam-se 6.548,12€;
- Do Município de Condeixa-a-Nova receberam-se 1.500,00€, a título de subsídio à exploração para financiar os gastos com a instalação da iluminação no salão e também um subsídio para actividades no valor de 150,00€;

2.2.3 – Os Outros Rendimentos e Ganhos em 2016, atingiram o valor de 13.926,82€.

Esta conta inclui os donativos recebidos para fins estatutário (1.204,78€), o valor recebido da consignação de IRS (2.909,01€), do aluguer de equipamento (391,85€), correcções de exercícios anteriores (545,74€) e outros rendimentos (359,23€).

Esta rubrica de rendimentos também serviu para o reconhecimento dos subsídios ao investimento na medida em que foram contabilizadas as depreciações dos ativos fixos subsidiados (8.516,21€).

### RESUMO

Quadro n.º 3 - GASTOS vs RENDIMENTOS

		EUROS	
GASTOS	2016	RENDIMENTOS	2016
Custo das Matérias Consumidas	106.104,86	Prestação de Serviços	145.178,36
Fornecimentos e Serviços Externos	70.615,81	Subsídios à Exploração	263.718,58
Gastos com Pessoal	203.457,30	Ganhos por aumento de justo valor	-
Gastos de Depreciação	20.439,12	Outros Rendimentos	13.926,82
Outros Gastos	7.537,97	Juros e Rendimentos similares obtidos	-
Juros e Gastos similares suportados	768,33		
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>408.923,39</b>	<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>	<b>422.823,76</b>



## CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992  
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20  
1989-06-27

### Quadro n.º 4 - Demontração de Resultados

	2016	2015	Variações
<b>Total Gastos</b>	408.923,39	370.722,51	+ 10,30%
<b>Total Rendimentos</b>	422.823,76	414.325,86	+ 2,05%
<b>Resultado Líquido</b>	<b>13.900,37</b>	<b>43.603,35</b>	-

- O total de gastos do ano 2016 foi de 408.923,39€. Verificou-se um aumento de 38.200,88€ comparativamente ao ano de 2015, ou seja + 10,30%.

- O total de rendimentos do ano de 2016 foi de 422.823,76€. Existiu um aumento de 8.497,90€ comparativamente ao ano de 2015, ou seja + 2,05%.

### CONCLUSÃO

**No ano de 2016, O Centro Social Polivalente de Ega obteve, um Resultado Líquido do Exercício Positivo de 13.900,37€ que vai ser transferido para resultados transitados.**

De acordo com a alínea c) do artigo 44º dos estatutos compete ao Conselho Fiscal dar Parecer sobre a apresentação deste Relatório e Conta de Gerência referente ao ano de 2016. À Assembleia-Geral compete a sua homologação.

Ega, 9 março de 2017

A Direcção

A Mesa da Assembleia