



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

PRESTAÇÃO DE CONTAS

ANO 2017



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

Relatório

e

Conta de Gerência

Ano 2017



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 2017, para que se verifique a discussão e votação conforme estipulam os Estatutos do Centro Social Polivalente de Ega, na alínea b) n.º 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 2017.



1 – ANÁLISE DO BALANÇO

1.1- ATIVO

Em 31 de Dezembro de 2017 o total do ativo era de 2.924.062,16€

1.1.1 - ATIVO NÃO CORRENTE

O Ativo não corrente no final de 2017 atingiu o valor de 2.580.009,75€.

Durante o ano a Instituição efectuou os seguintes investimentos:

- 1.218.728,65€, direccionados para a construção em curso do edifício destinado a Estrutura Residencial para Pessoas Idosas/Lar/CD/SAD e aquisição de equipamentos;
- 5.261,09€, numa reparação da viatura com matrícula 48-GS-17;
- 602,70€, na aquisição de um computador portátil;

Dentro desta rubrica de balanço também devemos salientar que em 2017 o Centro Social de Ega aplicou no FCT – Fundo de Compensação do Trabalho o valor de 520,26€. 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 2017 atingiu o valor de 344.052,41€.



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

1.1.2.1 - INVENTÁRIOS

No final de 2017 as existências em armazém de géneros alimentares e artigos de higiene e limpeza eram de 4.092,03€.

1.1.2.2 – CRÉDITOS A RECEBER

Esta rubrica do balanço apresentava no final de 2017 um saldo de 2.679,53€.

Salientamos que este valor inclui o somatório do valor das dívidas dos utentes de Centro de Dia (2.000,32€) e Apoio Domiciliário (679,21€).

1.1.2.3 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

No final de 2017 o Centro Social de Ega tinha a haver do estado 55.492,74€.

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 2017 com 505,00€ de quotas a haver dos seus associados;

1.1.2.5 – OUTROS ATIVOS CORRENTES E DIFERIMENTOS

Nesta rubrica destacamos os seguintes saldos:



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

- 20.811,31€, 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;
- 142.584,79€, do programa CLDS 3G, que teve início em 2016;
- 1.240,00€, do I.G.F.S. Social, I.P, referente à comparticipação da cantina social - mês de dezembro/2017.
- 127,93€, a reembolsar da Associação UGAS.
- 3.265,82€, em Diferimentos de gastos a reconhecer. Esta conta foi movimentada no momento da contabilização dos seguros pagos em 2017, mas cujo gasto só poderá ser reconhecido no ano 2018;

1.1.2.6 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

No final de 2017 a contabilidade da Instituição apresentava 113.073,57€ e 179,69€ em caixa.

1.2 - PASSIVO

Em 31 de Dezembro de 2017 o total do Passivo era de 453.180,50€.

1.2.1 - PASSIVO CORRENTE

Nesta rubrica de balanço, o Centro Social de Ega apresentava em 31/12/2017 os seguintes saldos:



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

- 290.500,00€, relacionados com um empréstimo contraído na Caixa Agrícola, sob a forma de conta caucionada;
- 31.152,17€, em fornecedores de Investimentos, relativamente a uma fatura a pagar à construtora Edibeiras Lda;
- 25.961,84€, referente aos subsídios de férias, férias e respectivos encargos com a segurança social do pessoal da instituição que foram contabilizados como gastos de 2017 mas cujo pagamento ficou diferido para 2018;
- 4.607,28€, no Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, referente às contribuições para a Segurança Social dos vencimentos de Dezembro/2017 a pagar até 20/01/2018;
- 1.002,47€, no Município de Condeixa e MEO SA, referente aos consumos de água e telecomunicações de 2017, cujo pagamento será em 2018;
- 1.454,10€, em fornecedores conta corrente;
- 880,79€, no Instituto do Crédito Público, referente às retenções de IRS dos vencimentos de Dezembro/2017 e trabalho independente a pagar até 20/01/2018;
- 97.621,85€, em Diferimentos de rendimentos a reconhecer relativos ao programa CLDS 3G.. Esta conta foi movimentada, no momento do reconhecimento/balanceamento dos rendimentos de 2017 em função dos gastos elegíveis incorridos durante o ano no CLDS 3G (47.723,16€).

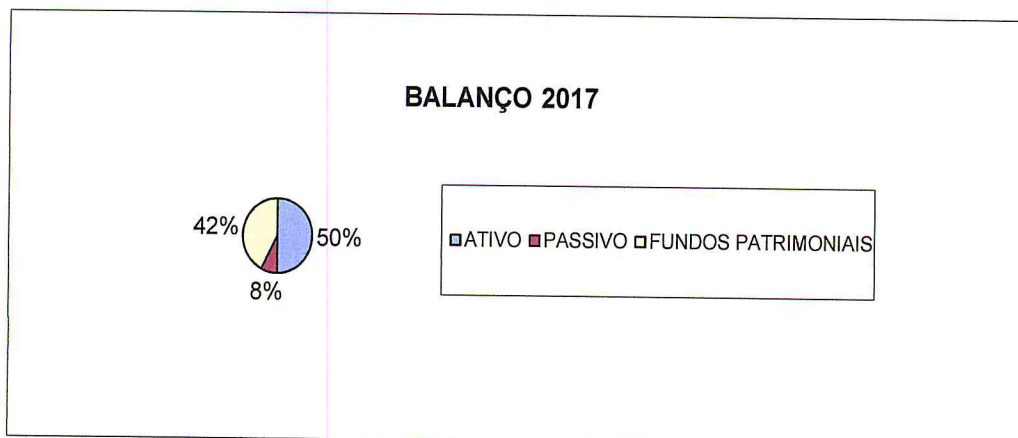


1.3 - FUNDOS PATRIMONIAIS

O total do fundo de capital em 31 de Dezembro de 2017 era de 2.470.881,66€.

Durante o ano 2017 esta rubrica foi utilizada para registar:

- O recebimento de subsídios ao investimento no valor de 274.485,29€, 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;
- O valor de 1.555,00€, angariado no almoço solidário realizado em 2017, para apoio à construção do edifício para ERPI;
- O diferimento dos subsídios ao investimento no valor de 7.709,50€ para a conta de rendimentos do exercício;
- A transferência para resultados transitados do resultado líquido do exercício de 2016 no valor de 13.900,37€;
- E o valor do resultado líquido do exercício de 2017.





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 2017 e será feita uma comparação com o exercício de 2016, 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 2017 foi de 108.623,60€. Aumentou 2.518,74€ em relação a 2016.

Quadro n.º 1 - CMVMC 2017 vs 2016

Custo	2017	2016	Variação	
Géneros Alimentares	100.122,31	97.407,80	2.714,51	+0,41%
Mat. Higiéne, Limpeza e outros	8.501,29	8.697,06	- 195,77	-7,24%
Total	108.623,60	106.104,86	2.518,74	2,37%

Os valores apresentados resultaram dos consumos normais da Instituição durante o ano 2017.

Devemos salientar que durante o ano 2017, 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 2017 foi de 77.225,95€. Verificou-se um aumento de 6.610,14€ em relação a 2016, ou seja + 9,36%.

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 2017 e é feita uma comparação com o período homólogo de 2016:

Quadro n.º 2 - Fornecimentos e Serviços Externos - 2017 vs 2016

€uros

	2017	2016	Varição
Trabalhos Especializados	3.721,17	3.272,70	448,47
Publicidade e propaganda	1.107,00	396,00	711,00
Vigilância e Segurança	927,87	718,96	208,91
Honorários (recibos verdes)	12.406,68	11.643,33	763,35
Comissões	1.113,32	2.198,14	-1.084,82
Conservação e Reparação da Sede e outros	349,21	3.038,20	-2.688,99
Conservação e Reparação Viaturas	6.206,70	4.098,98	2.107,72
Conservação e Reparação Equipamentos	1.790,62	1.847,22	-56,60
Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	1.061,29	915,72	145,57
Material de Escritório	1.980,50	1.980,76	-0,26
Artigos para oferta	600,57	663,00	-62,43
Material Didático	22,94	111,22	-88,28
Electricidade	11.652,53	9.871,48	1.781,05
Combustíveis - Gasóleo	10.094,29	11.340,36	-1.246,07
Água	4.954,23	4.457,80	496,43
Gás	10.998,48	6.039,53	4.958,95
Deslocações e Estadas/transporte de pessoal	191,23	80,80	110,43
Comunicação - Correios/Outros	491,78	631,12	-139,34
Comunicação - Telefone/telemóveis	1.395,94	1.457,66	-61,72
Seguros	4.894,61	3.227,73	1.666,88
Contencioso e Notariado	168,56	626,42	-457,86
Outros Fornecimentos e serviços CLDS 3G	780,75	1.192,07	-411,32
Rouparia	122,38	545,10	-422,72
Outros Fornecimentos e serviços	193,30	261,51	-68,21
TOTAL	77.225,95	70.615,81	6.610,14



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

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 serviços de segurança no trabalho.

A rubrica “publicidade e propaganda”, contempla uma publicação na revista “Portugal em destaque”.

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.

A rubrica “comissões” está directamente relacionada com os valores pagos à Caixa Agrícola pela manutenção da conta caucionada para a obras da ERPI e pela transferência de vencimentos para o pessoal.

Os maiores aumentos verificaram-se nas rubricas, “Conservação e Reparação de Viaturas”, “Electricidade”, “Gás” e “Seguros”.

2.1.3 - Os Gastos com o Pessoal da Instituição em 2017 foram de 231.068,17€. Verificou-se um aumento de 27.610,87€ em relação a 2016, ou seja + 13,57%.

Deste montante, 189.254,53€ foram gastos com as remunerações do pessoal da Instituição, 38.430,99€ foram encargos sobre as remunerações (contribuições para a segurança social), 1.907,00€ com seguros de acidentes de trabalho, 810,00 com gastos de acção social, 132,00€ com formação profissional, 185,65€ com medicina e segurança no trabalho e 348,00€ com outros gastos com pessoal.



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 aumento nesta rúbrica de gastos está essencialmente relacionada com a contratação de pessoal para a Instituição durante o ano 2017.

Salientamos também que no início de 2017 o salário mínimo nacional sofreu um aumento de 27,00€ e que a taxa contributiva para a segurança social também aumentou em 0,3% comparativamente a 2016.

2.1.4 - Os gastos de depreciação dos ativos fixos no exercício de 2017 foram de 19.528,20€. Diminuíram 910,92€ comparativamente a 2016.

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 3.024,42€.

2.1.6 – Os Gastos de Financiamento que a Instituição suportou em 2017 foram de 4.319,22€. Estes gastos estão essencialmente relacionados com o pagamento de juros à Caixa Agrícola pela utilização da conta caucionada.



2.2. – RENDIMENTOS

2.2.1 - A Prestação de Serviços da Instituição em 2017 atingiu o valor de 151.344,30€. Aumentou 6.165,94€ em relação a 2016, ou seja + ~~4~~4%.

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

As mensalidades dos utentes de Centro de Dia atingiram o valor de 86.092,36€. Verificou-se um aumento de 6.499,52€ comparativamente a 2016, ou seja + 8,17%.

As mensalidades dos utentes de Apoio Domiciliário atingiram o valor de 62.736,94€. Verificou-se um aumento de 566,37€ comparativamente a 2016.

Dos utentes da cantina social receberam-se 668,00€.

De acordo com o SNC das ESNL as quotizações dos sócios passaram a ser contabilizadas nesta rubrica de rendimentos. Pelo que no ano de 2017 foram geradas quotas no valor de 1.847,00€.

2.2.2 - Os Subsídios à Exploração em 2017 foram de 254.097,32€ assim distribuídos:

- Do Instituto da Segurança Social vieram 188.610,62€, dos quais 127.941,25€ para o apoio domiciliário, 37.526,87€ para o centro de dia e 23.142,50€ 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 47.723,16€;

- Do Instituto do Emprego e Formação Profissional receberam-se 17.763,54€;

2.2.3 – Os Outros Rendimentos e Ganhos em 2017, atingiram o valor de 19.184,08€.

Esta conta inclui os donativos recebidos para fins estatutário (6.727.90€), o valor recebido da consignação de IRS (3.615,14€), do aluguer de equipamento (445,92€), correcções de exercícios anteriores (314,58€) e outros rendimentos (371,04€).

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 (7.709,50€).

RESUMO			
Quadro n.º 3 - GASTOS vs RENDIMENTOS			
			EUROS
GASTOS	2017	RENDIMENTOS	2017
Custo das Matérias Consumidas	108.623,60	Prestação de Serviços	151.344,30
Fornecimentos e Serviços Externos	77.225,95	Subsídios à Exploração	254.097,32
Gastos com Pessoal	231.068,17	Ganhos por aumento de justo valor	-
Gastos de Depreciação	19.528,20	Outros Rendimentos	19.184,08
Outros Gastos	3.024,42	Juros e Rendimentos similares obtidos	-
Juros e Gastos similares suportados	4.319,22		
TOTAL DE GASTOS	443.789,56	TOTAL DE RENDIMENTOS	424.625,70



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 - Demonstração de Resultados

	2017	2016	Variações
Total Gastos	443.789,56	408.923,39	+ 8,53%
Total Rendimentos	424.625,70	422.823,76	+ 0,04%
Resultado Líquido	-19.163,86	13.900,37	-

- O total de gastos do ano 2017 foi de 443.789,56€. Verificou-se um aumento de 34.866,17€ comparativamente ao ano de 2016, ou seja + 8,53%.

- O total de rendimentos do ano de 2017 foi de 424.625,70€. Existiu um aumento de 1.801,94€ comparativamente ao ano de 2016, ou seja + 0,04%.

CONCLUSÃO

No ano de 2017, O Centro Social Polivalente de Ega obteve, um Resultado Líquido do Exercício, Negativo no valor de 19.163,86€. O qual 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 2017. À Assembleia-Geral compete a sua homologação.

Aprovado pela Direcção
Em 19 / 03 / 2018

A Direcção

Joaquim Rebelo Loureiro

Fernando Gomes

António Maria Oliveira Rodrigues

João Augusto Figueiredo Rebelo

Aprovado pela Assembleia-Geral
Em 24 / 03 / 2018

A Mesa da Assembleia



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

Balanço

Ano 2017

CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Contribuinte: 501266992
Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2017	31 DEZ 2016
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		2.578.697,44	1.373.633,20
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		1.312,31	792,05
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		2.580.009,75	1.374.425,25
Activo corrente			
Inventários		4.092,03	2.346,03
Créditos a receber		2.679,53	15.166,51
Estado e outros entes públicos		55.492,74	33.594,89
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		505,00	2.190,50
Diferimentos		3.265,82	2.829,88
Outros ativos correntes		164.764,03	964.443,73
Caixa e depósitos bancários		113.253,26	221.412,69
		344.052,41	1.241.984,23
Total do ativo		2.924.062,16	2.616.409,48
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		7.454,22	7.454,22
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		723,86	723,86
Resultados transitados		302.753,88	288.853,51
Excedentes de revalorização		222.510,53	222.510,53
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		1.956.603,03	1.686.272,24
		2.490.045,52	2.205.814,36
Resultado líquido do período		-19.163,86	13.900,37
Total dos fundos patrimoniais		2.470.881,66	2.219.714,73
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		1.454,10	684,99
Estado e outros entes públicos		5.488,07	4.509,26
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		290.500,00	28.000,00
Diferimentos		97.621,85	145.345,01
Outros passivos correntes		58.116,48	218.155,49
		453.180,50	396.694,75
Total do passivo		453.180,50	396.694,75
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		2.924.062,16	2.616.409,48

A Direção

O responsável

Fernando Gonçalves

[Assinatura]



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

Demonstração de Resultados

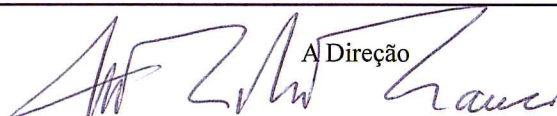
Ano 2017

CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Contribuinte: 501266992

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados		151.344,30	145.178,36
Subsídios, doações e legados à exploração		254.097,32	263.718,58
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		108.623,60	106.104,86
Fornecimentos e serviços externos		77.225,95	70.615,81
Gastos com o pessoal		231.068,17	203.457,30
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		19.184,08	13.926,82
Outros gastos		3.024,42	7.537,97
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		4.683,56	35.107,82
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		19.528,20	20.439,12
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-14.844,64	14.668,70
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		4.319,22	768,33
Resultados antes de impostos		-19.163,86	13.900,37
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-19.163,86	13.900,37


A Direção

Fernando Costa

O responsável
