

Contas de 2017 do Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro

Balanço do Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro 2017

Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

€

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-12-2017	31-12-2016
ACTIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	6	2 310 138,75	2 336 746,99
Ativos intangíveis	5	297,35	0,00
Investimentos Financeiros		1 422,04	0,00
		2 311 858,14	2 336 746,99
Ativo corrente			
Inventários	8	69,60	337,28
Clientes/Utentes	9	12 345,13	12 878,91
Estado e outros entes públicos	10	6 838,98	10 884,54
Outros ativos correntes	9	28 205,34	29 838,88
Diferimentos	11	3 045,27	4 280,02
Caixa e depósitos bancários	4	23 018,36	14 967,63
		73 522,68	73 187,26
Total do ativo		2 385 380,82	2 409 934,25
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito	12.1	1 016,24	1 016,24
Resultados transitados	12.2	-64 024,63	-103 843,40
Outras variações no capital próprio	12.3	1 647 274,26	1 590 431,85
Resultado líquido do período		71 259,21	39 818,77
Total do capital próprio		1 655 525,08	1 527 423,46
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	7	422 286,64	560 334,75
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		422 286,64	560 334,75
Passivo corrente			
Fornecedores	9	42 649,98	58 741,79
Estado e outros entes públicos	10	16 817,16	18 183,63
Financiamentos obtidos	7	147 532,49	148 540,32
Outros passivos correntes	9	95 494,04	88 071,64
Diferimentos	11	5 075,43	8 638,66
		307 569,10	322 176,04
Total do passivo		729 855,74	882 510,79
Total do capital próprio e do passivo		2 385 380,82	2 409 934,25

Demonstração de Resultados por Valências do Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro 2017

Demonstração de Resultados Por Natureza
Valencia Creche
Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
Período findo em 31 de Dezembro de 2017

Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro	2017
Demonstração dos Resultados por Naturezas da Creche	

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	13	68 627,75	62 199,25
Subsídios, doações e legados à exploração	14	102 710,61	100 834,14
ISS, IP - Centos distritais		102 528,36	99 403,36
Outros		182,25	1 430,78
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	-2 943,24	-2 671,79
Fornecimentos e serviços externos	15	-39 795,49	-37 594,73
Gastos com o pessoal	16	-107 601,55	-119 256,62
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)	9	0,00	0,00
Outros rendimentos	17	8 475,89	12 829,45
Outros gastos	18	-1 452,41	-2 112,60
Resultado antes de depreciações, gastos de fina. e impostos		28 021,56	14 227,10
Gastos /Reversões de depreciação e de amortizações	5/6	-8 732,71	-13 412,55
Resultados Operacional (antes de fina. E impostos)		19 288,85	814,55
Juros e gastos similares suportados	19	-2 096,68	-3 029,83
Resultado antes de impostos		17 192,17	-2 215,28
Resultado líquido do período		17 192,17	-2 215,28

Demonstração de Resultados Por Natureza
Valencia Estrutura Residencial Para Pessoas Idosas (Lar)
Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
Período findo em 31 de Dezembro de 2017

Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
Demonstração dos Resultados por Naturezas do Lar

2017

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	13	358 777,50	333 521,00
Subsídios, doações e legados à exploração	14	195 528,16	187 726,85
ISS, IP - Centos distritais		173 978,84	171 238,02
Outros		21 549,32	16 488,83
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	-4 306,38	-4 018,88
Fornecedores e serviços externos	15	-237 263,09	-222 498,82
Gastos com o pessoal	16	-311 565,37	-294 942,15
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)	9	0,00	7 555,12
Outros rendimentos	17	58 765,87	74 130,97
Outros gastos	18	-15 584,15	-6 840,20
Resultado antes de depreciações, gastos de fina. e impostos		44 352,54	74 633,89
Gastos /Reversões de depreciação e de amortizações	5/6	-29 075,71	-44 059,69
Resultados Operacional (antes de fina. E impostos)		15 276,83	30 574,20
Juros e gastos similares suportados	19	-6 662,64	-9 059,06
Resultado antes de impostos		8 614,19	21 515,14
Imposto sobre rendimento do período	20	-3 316,44	-368,51
Resultado líquido do período		5 297,75	21 146,63

Demonstração de Resultados Por Natureza
Valencia Serviço de Apoio Domiciliário
Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
Período findo em 31 de Dezembro de 2017

Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro Demonstração dos
Resultados por Naturezas do Apoio Domiciliário

2017

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	13	93 255,85	89 174,29
Subsídios, doações e legados à exploração	14	209 242,75	211 034,90
ISS, IP - Centos distritais		207 629,50	210 421,80
Outros		1 613,25	613,10
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	-488,42	-684,14
Fornecedores e serviços externos	15	-158 091,64	-168 715,10
Gastos com o pessoal	16	-85 279,32	-87 020,41
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)	9	-638,00	0,00
Outros rendimentos	17	14 655,25	16 945,30
Outros gastos	18	-2 052,46	-2 893,87
Resultado antes de depreciações, gastos de fina. e impostos		70 604,01	57 840,97
Gastos /Reversões de depreciação e de amortizações	5/6	-15 331,66	-14 945,07
Resultados Operacional (antes de fina. E impostos)		55 272,35	42 895,90
Juros e gastos similares suportados	19	-3 137,93	-4 154,73
Resultado antes de impostos		52 134,42	38 741,17
Imposto sobre rendimento do período	20	-1 163,50	-2 114,75
Resultado líquido do período		50 970,92	36 626,42

Demonstração de Resultados Por Natureza
Valencia Centro de Dia
Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
Período findo em 31 de Dezembro de 2017

Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro	2017
Demonstração dos Resultados por Naturezas do Centro de Dia	

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	13	124 126,00	103 066,00
Subsídios, doações e legados à exploração	14	55 450,81	53 637,57
ISS, IP - Centos distritais		53 140,80	52 046,40
Outros		2 310,01	1 591,17
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	-613,41	-906,29
Fornecedores e serviços externos	15	-79 542,35	-77 961,67
Gastos com o pessoal	16	-89 659,03	-91 766,69
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)	9	-72,25	0,00
Outros rendimentos	17	22 619,69	38 296,52
Outros gastos	18	-2 535,59	-3 774,82
Resultado antes de depreciações, gastos de fina. e impostos		29 773,87	20 590,62
Gastos /Reversões de depreciação e de amortizações	5/6	-28 161,84	-31 287,26
Resultados Operacional (antes de fina. E impostos)		1 612,03	-10 696,64
Juros e gastos similares suportados	19	-3 813,66	-5 042,36
Resultado antes de impostos		-2 201,63	-15 739,00
Resultado líquido do período		-2 201,63	-15 739,00

Demonstrações de Resultados do Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro 2017

Demonstração de Resultados Por Natureza
Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
Período findo em 31 de Dezembro de 2017

Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro
Demonstração dos Resultados por Naturezas Geral

2017

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	13	644 787,10	587 960,54
Subsídios, doações e legados à exploração	14	562 932,33	553 233,46
ISS, IP - Centos distritais		537 277,50	533 109,58
Outros		25 654,83	20 123,88
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	8	-8 351,45	-8 281,10
Fornecedores e serviços externos	15	-514 692,57	-506 770,32
Gastos com o pessoal	16	-594 105,27	-592 985,87
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversões)	9	-710,25	7 555,12
Outros rendimentos	17	104 516,70	142 202,24
Outros gastos	18	-21 624,61	-15 621,49
Resultado antes de depreciações, gastos de fina. e impostos		172 751,98	167 292,58
Gastos /Reversões de depreciação e de amortizações	5/6	-81 301,92	-103 704,57
Resultados Operacional (antes de fina. E impostos)		91 450,06	63 588,01
Juros e gastos similares suportados	19	-15 710,91	-21 285,98
Resultado antes de impostos		75 739,15	42 302,03
Imposto sobre rendimento do período	20	-4 479,94	-2 483,26
Resultado líquido do período		71 259,21	39 818,77

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro 2017

Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

€

RUBRICAS	NOTAS	Períodos	
		2017	2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de utentes/clientes		661 208,45	607 144,22
Pagamentos a fornecedores		-538 505,91	-498 436,05
Pagamentos ao pessoal		-585 758,80	-592 378,02
Caixa gerada pelas operações		-463 056,26	-483 669,85
Pagamento/Recebimento do imposto sobre o rendimento		-6 931,53	-3 406,61
Outros recebimentos/pagamentos		577 841,67	612 549,20
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		107 853,88	125 472,74
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Ativos fixos tangíveis		-51 611,11	0,00
Ativos intangíveis		-504,92	0,00
Investimentos financeiros		-1 422,04	0,00
<u>Recebimentos provenientes de:</u>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	39 953,77
Subsídios ao investimento		51 979,55	57 744,05
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-1 558,52	97 697,82
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
<u>Recebimentos provenientes de:</u>			
Financiamentos obtidos		20 370,80	36 000,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		26 908,26	32 995,00
Doações		29 934,15	0,00
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>			
Financiamentos obtidos		-159 426,74	-193 165,09
Juros e gastos similares		-16 031,10	-21 773,67
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	-64 923,55
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-98 244,63	-210 867,31
Variação de caixa e seus equivalentes [1]+[2]+[3]		8 050,73	12 303,25
Caixa e seus equivalentes no início do período		14 967,63	2 664,38
Caixa e seus equivalentes no fim do período		23 018,36	14 967,63

Relatório do Centro Social e Paroquial de Oliveira do Douro 2017

RELATÓRIO DE GESTÃO

Exmos. Senhores,

Dando cumprimento às disposições legais do “**CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE OLIVEIRA DO DOURO**” temos a honra de submeter à apreciação de V. Exas. o relatório de gestão e as contas, respeitantes ao exercício de 2017.

Situação e evolução da atividade da instituição no exercício de 2017

Os rendimentos totais perfizeram o montante de 1.312.236 euros superiores aos ocorridos em 2016 em 21 285 euros. Este acréscimo nos rendimentos, no entanto, não foi uniforme em todas as rubricas que os compõem. Assim, nas Prestações de Serviços e nos Subsídios à Exploração registaram-se aumentos de 56.827 euros e de 9.699 euros respetivamente, enquanto em Outros rendimentos, se registou um decréscimo de 37.686 euros. O aumento em rendimentos também é atenuado com a inexistência de reversões, que no ano anterior tinham totalizado o montante de 7.555 euros.

Nas prestações de serviços é de notar, que todas as respostas sociais apresentam valores superiores às ocorridas no ano anterior, com a Creche a registar uma variação positiva de 6.429 euros, a ERPI 25.256 euros, a SAD 4.082 euros e o Centro de Dia 21.060 euros.

No que respeita aos subsídios à exploração, é de registar a variação positiva ocorrida nas participações da Segurança Social (participações mensais dos utentes respeitantes aos acordos celebrados, participações das vagas cativas na valência ERPI, e participações no Plano de Emergência Alimentar) no montante de 4.168 euros e a variação positiva em subsídios de outras entidades no montante de 5.531 euros, como é o caso do I.E.F.P. (participações de estágios profissionais, do emprego de inserção) e da Junta de Freguesia de Oliveira do Douro.

Quanto à rubrica outros rendimentos e ganhos, que registou um decréscimo face a 2016, é de realçar que não obstante a mais-valia obtida no montante de 2.875 euros, com a alienação de uma viatura, e da cedência de instalações das quais se obteve o montante de 20.936 euros, as restantes rubricas contabilizaram valores que são inferiores aos obtidos em 2016 e que no seu somatório, representam o decréscimo referido.

Os gastos totais no montante de 1.236.497 euros foram inferiores ao ano anterior em 12.152 euros, tendo ocorrido decréscimos em depreciações e amortizações e em Juros e gastos de financiamento enquanto nas restantes rubricas houve aumentos face ao ano anterior.

Os gastos com o consumo de géneros alimentares, mantiveram-se praticamente idênticos aos do ano anterior, havendo apenas um ligeiro aumento.

Os fornecimentos e serviços externos foram superiores ao ano de 2016 em 7.922 euros, totalizando o montante de 514.693 euros, não sendo, contudo, uniforme este acréscimo, em todas as rubricas que os compõem. Assim, houve rubricas com aumentos e outras com decréscimos, quando comparadas com o exercício anterior, sendo as variações mais significativas as ocorridas em subcontratos (menos 2.484 euros), trabalhos especializados (menos 6.486 euros), vigilância e segurança (menos 1275 euros) ferramentas e utensílios (menos 1.228 euros), material de escritório (menos 4 384 euros), e limpeza e higiene (menos 1 443 euros); os honorários (mais 8.280 euros), conservação e reparação (mais 9.447 euros), as rendas e alugueres (mais 2.156 euros) e outros fornecimentos tais como gastos com roupa e calçado dos utentes, saúde dos utentes e material didático (mais 3 991 euros). Nas restantes rubricas também se registaram variações, mas estas por si só, não são representativas.

Os gastos com o pessoal registaram um aumento de 1.119 euros, no computo geral. No entanto da análise mais pormenorizada da conta, resulta, que o aumento ocorrido nas remunerações foi de 7.075 euros, compensado com reduções em outros gastos com pessoal com menos 6 051 (redução em gastos como festa de Natal dos funcionários, em fardas e em formação).

Em outros gastos e perdas verifica-se um aumento de 6 003 euros. Destes, as variações mais relevantes ocorreram nas rubricas correções relativas a exercícios anteriores (mais 7 592 euros), e em outros gastos (menos 2 185 euros). É de referir que nas correções relativas a exercícios anteriores no montante de 7 754 euros, se devem a taxas de registo para a entidade reguladora da saúde no valor de 1 000 e cujo pagamento deveria ter ocorrido em 2013, a 3 300 euros de reposição à segurança social de participações de utentes de anos anteriores, à substituição do compressor em 2016 e cujas faturas com data de 2016, só surgiram em 2017, e a 60 euros a pagamentos de fundo de compensação. Quanto ao decréscimo ocorrido em outros gastos, são relativos ao apoio a carenciados, uma vez que dos donativos recebidos em espécie, uma parte significativa vai para apoio a

carenciados através da Obra de S. Vicente Paulo, e que estes serão maiores ou menores conforme os montantes recebidos.

O resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos foi superior em 5.459 euros, situando-se em 2017 em 172.752 euros positivos, contra 167.293 euros positivos, em 2016.

Atendendo ao término da vida útil estimadas para alguns bens do ativo fixo, as depreciações foram inferiores às ocorridas em 2016 em 22.403 euros, não obstante os investimentos realizados no exercício terem atingido o montante de 54.486 euros em ativos fixos tangíveis e 505 euros em ativos intangíveis -programas informáticos.

Nos ativos fixos tangíveis houve o acréscimo por doação de um terreno com casa no montante de 30 390 euros; em equipamento básico, registou-se a aquisição de mobiliário (474 euros), de um compressor (3.008 euros), de uma máquina de secar a roupa (3.958 euros), de uma máquina de lavar a louça (650 euros) e de material de refeitório (451 euros) que fez um total de 8.541 euros; no equipamento de transporte, destaque para a alienação de uma viatura que gerou uma mais valia de 2.875 euros e pela aquisição de uma nova no montante de 14.371 euros; em equipamento administrativo adquiriu-se mobiliário e equipamento informático nos montantes de 502 euros e 682 euros respetivamente.

Os gastos e perdas de financiamento, no montante de 15 711 euros, foram inferiores em 5.575 euros que os ocorridos em 2016.

O resultado antes de impostos é positivo em 91.450,06 euros e superior ao ano de 2016 em 27.862,05 euros.

O imposto sobre o rendimento do período no montante de 4.479,94 euros, surge de atividades secundárias realizadas pela instituição, uma vez que a sua atividade principal se encontra isenta de I.R.C. A prestação de serviços realizados pela resposta social Apoio Domiciliário, a outra instituição, bem como ao aluguer de espaços a

entidades externas (I.E.F.P.), faz com que haja a obrigatoriedade de apurar e liquidar o respetivo I.R.C. Este imposto é superior a 2016 em 1.996,68 euros.

Pelas razões apresentadas, e após retirar o imposto sobre o rendimento do período, o Resultado Líquido é positivo no montante de 71.259,21 euros para o ano de 2017, superior ao ano anterior em 31.440,44 euros.

Os valores em posse de terceiros (utentes, estado e outros ativos correntes), no montante de 47 389 euros diminuíram 6.213 euros em relação ao exercício anterior.

As dívidas a terceiros (fornecedores, estado e outros passivos correntes), no montante de 154 961 euros, decresceram face a 2016, em 10.036 euros.

Os financiamentos obtidos, no montante de 569.819 euros, diminuíram face ao ano anterior em 139.056 euros.

As disponibilidades financeiras referentes a caixa e depósitos bancários, registaram um aumento de 8.051 euros, situando-se no ano de 2017 em 23.018 euros.

Os capitais próprios com o valor total de 1.655.525 euros, quando comparados com o ano anterior, registam um aumento de 8,4%.

De referir que na rubrica outras variações de capital nos fundos patrimoniais, apesar da redução de 51.980 euros, resultante das participações em depreciações de ativos, esta rubrica registou um aumento final de 56.842 euros, consequência da doação recebida e anteriormente referida, e da angariação de donativos a título de subsídios ao investimento, obtidos junto a entidades públicas, particulares e benfeitores.

Atividades relevantes realizadas na gestão de 2017

- Projeto Educativo é realizado a nível institucional, abrangendo todas as Respostas Sociais.
- Plano de Atividades de Desenvolvimento Pessoal e Social é elaborado tendo em conta ao tema do Projeto Educativo e contempla um leque diversificado de atividades que vão de encontro aos gostos, necessidades e expectativas dos utentes seniores.
- Realização de ações de formação/sensibilização direcionados aos significativos e comunidade: Parkinson; Luto; e Estimulação e Reabilitação Cognitiva;
- Utentes de CD e ERPI inserido no programa “Mais ativos, mais vividos”, em parceria com a Faculdade de Desporto da Universidade do Porto;

- Realização da Colónia de férias com os utentes da área sénior;
- Comemoração do Dia da Família CSPOD com envolvimento dos significativos e a participação ativa das famílias na Festa de Natal CSPOD.
- Formação financiada aos colaboradores;
- Realização de atividades em família, dentro das salas e passeios ao exterior, relacionados com os projetos anuais e realização de ações de sensibilização para os Pais e restante família sobre temas da infância.
- A nível sócio - económico deu-se continuidade às angariações de fundos habituais, promovidas em colaboração com a paróquia de Oliveira do Douro, como: Caminhada; Arraial Paroquial e Desmanchar do Porco.
- Deu-se continuidade também, à dinamização da “Liga dos Amigos” do CSPOD através da Comissão Coordenadora da Liga de Amigos;
- Continuou-se a divulgação da consignação dos 0,5% do I.R.S. a favor do CSPOD;
- Deu-se seguimento ao fornecimento diário de refeições à Liga dos Amigos Centro de Saúde Soares dos Reis e a novo protocolo para fornecimento diário de refeições com a instituição Cruzada de Bem-Fazer da Paz.

Atividades relevantes e previstas na gestão de 2018

- Introdução de novas atividades frequentes no PADP: Meditação; Dança e Relaxamento (atividade direcionada a utentes totalmente dependentes).
- Continuação da realização de sessões direcionadas aos significativos e comunidade;
- Elaboração de Projeto de Estimulação Cognitiva para utentes com apresentação de Défice Cognitivo.
- Execução da candidatura “Capacitação para inclusão” aprovada no âmbito do POISE;
- Aluguer de salas, a empresa de formação PSIPORTO e IEFP

Estado e Segurança Social

A Sociedade não tem dívidas em situação de mora ao Estado e à Segurança Social.

Proposta de aplicação de resultados

Tendo em conta as disposições legais em vigor, propomos que o resultado líquido do período, positivo, de 71.259,21 euros, seja transferido para resultados transitados.

Oliveira do Douro, 10 de Abril de 2018