

Centro de Solidariedade Social de Valdozende

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	Datas	
	2018	2017
Ativo		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.237.774,86	1.169.842,88
Bens do património histórico e cultural		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	970,37	544,81
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Outros créditos e ativos não correntes		
Subtotal	1.238.745,23	1.170.387,69
Ativo corrente		
Inventários	1.082,78	1.577,27
Créditos a receber	1.080,20	1.817,50
Estado e outros entes públicos	2.893,51	7.922,06
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	4.841,03	4.621,82
Outros ativos correntes	19.356,32	12.452,43
Caixa e depósitos bancários	78.187,62	163.880,16
Subtotal	107.441,46	192.271,24
Total do Ativo	1.346.186,69	1.362.658,93
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	(1.652,75)	(1.652,75)
Excedentes técnicos		
Reservas		
Excedentes de revalorização		
Resultados transitados	306.885,92	205.006,40
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	538.760,92	516.556,24
Resultado líquido do período	(12.384,46)	101.879,52
Total dos fundos patrimoniais	831.609,63	821.789,41
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões		
Provisões específicas		
Financiamentos obtidos	391.988,23	425.026,30
Outras dívidas a pagar		
Subtotal	391.988,23	425.026,30
Passivo corrente		
Fornecedores	8.193,55	1.618,65
Estado e outros entes públicos	15.859,06	15.753,11
Financiamentos obtidos		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	29,34	2.431,48
Outros passivos correntes	98.506,88	96.039,98
Subtotal	122.588,83	115.843,22
Total do passivo	514.577,06	540.869,52
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1.346.186,69	1.362.658,93

Centro de Solidariedade Social de Valdozende

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação % (1)-(2)
	2018	2017	
Vendas e serviços prestados	375.619,45	372.354,98	0,88%
Subsídios, doações e legados à exploração	635.991,90	698.618,59	-8,96%
Variação nos inventários da produção			-
Trabalhos para a própria entidade			-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(91.577,99)	(81.820,42)	11,93%
Fornecimentos e serviços externos	(186.565,43)	(195.014,79)	-4,33%
Gastos com o pessoal	(710.739,05)	(677.522,98)	4,90%
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			-
Provisões (aumentos/reduções)			-
Provisões específicas (aumentos/reduções)			-
Outras imparidades (perdas/reversões)			-
Aumentos/reduções de justo valor			-
Outros rendimentos	70.352,06	60.482,40	16,32%
Outros gastos	(14.536,65)	(5.195,20)	179,81%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	78.544,29	171.902,58	-54,31%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(82.845,49)	(59.425,61)	39,41%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(4.301,20)	112.476,97	-103,82%
Juros e rendimentos similares obtidos	13,71	6,61	107,41%
Juros e gastos similares suportados	(8.096,97)	(10.604,06)	-23,64%
Resultados antes de impostos	(12.384,46)	101.879,52	-112,16%
Imposto sobre o rendimento do período			-
Resultado líquido do período	(12.384,46)	101.879,52	-112,16%

Centro de Solidariedade Social de Valdozende

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(Montantes expressos em Euros)

SEDE							
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	Creche	Apoio Domiciliário	Centro de Dia	Lar Idosos	A.T.L.	Jardim de Infância	Total
Vendas e serviços prestados							
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	32.555,94	22.072,93	13.488,39	138.299,93	13.330,28	22.933,22	242.680,69
Subsídios de entidades públicas	123.832,08	87.141,14	21.923,55	107.577,87	22.172,93	58.629,83	421.277,40
ISS, IP - Centros Distritais	114.854,00	80.871,27	19.890,58	93.462,26	18.848,16	55.233,94	383.160,21
Outras entidades	112.719,36	79.380,54	19.407,22	90.106,12	18.057,66	54.426,54	374.097,44
Subsídios de outras entidades	2.134,64	1.490,73	483,36	3.356,14	790,50	807,40	9.062,77
Doações heranças e legados	7.066,17	4.934,68	1.600,04	11.109,64	2.616,75	2.672,72	30.000,00
Variação nos inventários da produção	1.911,91	1.335,19	432,93	3.005,97	708,02	723,17	8.117,19
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas							
Fornecimentos e serviços externos	-13.149,49	-9.182,99	-2.977,52	-20.674,02	-4.869,54	-4.973,69	-55.827,25
Subcontratos	-30.445,28	-21.176,34	-6.866,29	-47.972,39	-11.360,24	-11.558,60	-129.379,14
Gastos com o pessoal	-1.563,85	-1.092,12	-354,11	-2.458,73	-579,13	-591,50	-6.639,44
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)	-125.908,98	-62.288,95	-22.649,75	-165.251,56	-25.528,53	-48.176,15	-449.803,92
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)							
Provisões (aumentos/reduções)							
Provisões específicas (aumentos/reduções)							
Outras imparidades (perdas/reversões)							
Aumentos/reduções de justo valor							
Outros rendimentos e ganhos							
Correções relativas a anos anteriores	12.479,23	7.713,31	2.543,79	18.495,35	3.612,77	4.573,58	49.418,03
Correções positivas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores							
Imputação de subsídios ao investimento							
Outros rendimentos	4.271,68	2.983,14	967,26	6.716,06	1.581,89	1.615,73	18.135,76
Outros gastos e perdas	8.207,55	4.730,17	1.576,53	11.779,29	2.030,88	2.957,85	31.282,27
Correções relativas a anos anteriores	-9.555,57	-1.071,78	-347,52	-2.412,94	-568,34	-580,50	-14.536,65
Correções negativas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores							
Outros gastos							
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-9.555,57	-1.071,78	-347,52	-2.412,94	-568,34	-580,50	-14.536,65
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(10.192,07)	23.207,32	5.114,65	28.062,24	(3.210,67)	20.847,69	63.829,16
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-14.963,73	-10.449,97	-3.388,33	-23.526,42	-5.541,39	-5.659,91	-63.529,75
Juros e rendimentos similares obtidos	(25.155,80)	12.757,35	1.726,32	4.535,82	(8.752,06)	15.187,78	289,41
Juros e gastos similares suportados	3,18	2,22	0,72	5,00	1,18	1,20	13,50
Resultado antes de impostos	-1.907,15	-1.331,87	-431,85	-2.998,48	-706,26	-721,36	-8.096,97
Imposto sobre o rendimento do período	(27.059,77)	11.427,70	1.295,19	1.542,34	(9.457,14)	14.467,62	(7.784,06)
Resultado líquido do período	(27.059,77)	11.427,70	1.295,19	1.542,34	(9.457,14)	14.467,62	(7.784,06)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(Montantes expressos em Euros)

ARCA NOÉ							
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	A.T.L.	Creche	Apoio Domiciliário	Jardim de Infância	Total	ATL c/almoço 5 utentes - 1 trabalh	ATL s/almoço 26 utentes - 2 trabalh
Vendas e serviços prestados							
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	36.181,43	44.072,97	21.556,24	31.128,12	132.938,76	29,58%	70,42%
Subsídios de entidades públicas	24.931,27	98.847,93	36.675,65	54.259,65	214.714,50	10.702,47	25.478,96
ISS, IP - Centros Distritais	19.278,44	85.627,97	31.289,29	46.361,42	182.557,12	6.677,03	15.894,49
Outras entidades	19.248,95	85.559,04	31.261,20	46.320,24	182.389,44	5.004,92	11.913,77
Subsídios de outras entidades	29,48	68,93	28,09	41,18	167,68	4.996,20	11.893,01
Doações heranças e legados						8,72	20,76
Variação nos inventários da produção	5.652,83	13.219,96	5.386,36	7.898,23	32.157,38	1.672,11	3.980,72
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas							
Fornecimentos e serviços externos	-6.284,49	-14.697,20	-5.988,25	-8.780,80	-35.750,74	-1.858,95	-4.425,54
Subcontratos	-10.052,57	-23.509,39	-9.578,70	-14.045,63	-57.186,29	-2.973,55	-7.079,02
Gastos com o pessoal							
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)	-42.286,10	-107.619,57	-50.458,47	-60.570,99	-260.935,13	-12.508,23	-29.777,87
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)							
Provisões (aumentos/reduções)							
Provisões específicas (aumentos/reduções)							
Outras imparidades (perdas/reversões)							
Aumentos/reduções de justo valor							
Outros rendimentos e ganhos							
Correções relativas a anos anteriores	3.665,54	8.688,03	4.011,85	4.568,61	20.934,03	1.084,26	2.581,28
Correções positivas de participações do ISS, IP	17,31	40,48	16,49	24,19	98,47	5,12	12,19
Outras correções de anos anteriores							
Imputação de subsídios ao investimento	17,31	40,48	16,49	24,19	98,47	5,12	12,19
Outros rendimentos	1.698,02	3.971,06	1.617,98	2.372,50	9.659,56	502,27	1.185,76
Outros gastos e perdas	1.950,21	4.676,49	2.377,38	2.171,92	11.176,00	576,87	1.373,34
Correções relativas a anos anteriores							
Correções negativas de participações do ISS, IP							
Outras correções de anos anteriores							
Outros gastos							
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6.155,08	5.782,77	(3.781,68)	6.558,96	14.715,13	1.123,03	2.672,30
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3.395,44	-7.940,74	-3.235,38	-4.744,18	-19.315,74	-1.004,37	-2.391,07
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.759,64	(2.157,97)	(7.017,06)	1.814,78	(4.600,61)	118,66	281,23
Juros e rendimentos similares obtidos	0,04	0,09	0,04	0,04	0,21	0,01	0,03
Juros e gastos similares suportados							
Resultado antes de impostos	2.759,68	(2.157,88)	(7.017,02)	1.814,82	(4.600,40)	118,67	281,26
Imposto sobre o rendimento do período							
Resultado líquido do período	2.759,68	(2.157,88)	(7.017,02)	1.814,82	(4.600,40)	118,67	281,26

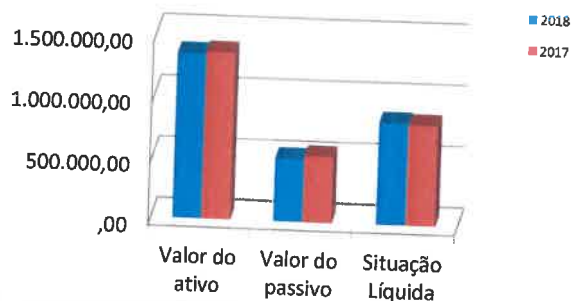
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

1 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

	2018	2017
Valor do ativo	1.346.186,69	1.362.658,93
Valor do passivo	514.577,06	540.869,52
Situação Líquida	831.609,63	821.789,41

Evolução:	Positiva
------------------	-----------------

Posição:	Boa
-----------------	------------



2 - LIQUIDEZ GERAL

	2018	2017
Ativo corrente	107.441,46	192.271,24
Passivo corrente	122.588,83	115.843,22
Rácio	0,88	1,66
Situação	Má	



3 - GRAU DE AUTONOMIA FINANCEIRA

	2018	2017
Fundo Patrimonial	831.609,63	821.789,41
Ativo líquido	1.346.186,69	1.362.658,93
Rácio	0,62	0,60
Situação	Boa	



4 - APURAMENTO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS

	2018	2017
Resultados	(12.384,46)	101.879,52



5 - ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2018	1.011.611,35	-5,54%
2017	1.070.973,57	
Diferença	-59.362,22	
Decréscimo		

6 - RISCO DA ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2018	1.003.419,12	4,57%
2017	959.553,39	
Diferença	43.865,73	
Acréscimo		

RELATÓRIO DE GESTÃO



1 - ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA

A situação económica da instituição, no exercício de 2018, é caracterizada por um aumento nos gastos de 64.778,52€ e uma diminuição nos rendimentos de 49.485,46€, em relação ao exercício de 2017.

Em termos de Gastos e Rendimentos, a decomposição é a seguinte:

		(Valores em euros)	
Conta	GASTOS	2018	2017
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	91.577,99	81.820,42
62	Fornecimentos e serviços externos	186.565,43	195.014,79
63	Gastos com o pessoal	710.739,05	677.522,98
64	Gastos de depreciação e de amortização	82.845,49	59.425,61
68	Outros gastos	14.536,65	5.195,20
69	Gastos e perdas de financiamento	8.096,97	10.604,06
Total dos Gastos		1.094.361,58	1.029.583,06

Conta	RENDIMENTOS	2018	2017
72	Prestações de serviços	375.619,45	372.354,98
75	Subsídios, doações e legados à exploração	635.991,90	698.618,59
78	Outros rendimentos	70.352,06	60.482,40
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	13,71	6,61
Total dos Rendimentos		1.081.977,12	1.131.462,58

Conta	RESULTADO	2018	2017
81	Resultado líquido do período	-12.384,46	101.879,52

1.1 . RESPOSTAS SOCIAIS - SEDE:

Creche		Resultado	negativo	(27.059,77)	
Utentes	33				
Gastos	195.930,20	Gasto por utente		494,77	/ mês
Rendim.	168.870,43	Rendimento por utente		426,44	/ mês
Apoio Domiciliário		Resultado	positivo	11.427,70	
Utentes	25				
Gastos	105.501,90	Gasto por utente		351,67	/ mês
Rendim.	116.929,60	Rendimento por utente		389,77	/ mês
Centro de Dia		Resultado	positivo	1.295,19	
Utentes	14				
Gastos	36.661,26	Gasto por utente		218,22	/ mês
Rendim.	37.956,45	Rendimento por utente		225,93	/ mês
Lar Idosos		Resultado	positivo	1.542,34	
Utentes	16				
Gastos	262.835,81	Gasto por utente		1.368,94	/ mês
Rendim.	264.378,15	Rendimento por utente		1.376,97	/ mês
A.T.L.		Resultado	negativo	(9.457,14)	
Utentes	32				
Gastos	48.574,30	Gasto por utente		126,50	/ mês
Rendim.	39.117,16	Rendimento por utente		101,87	/ mês
Jardim de Infância		Resultado	positivo	14.467,62	
Utentes	25				
Gastos	71.670,21	Gasto por utente		238,90	/ mês
Rendim.	86.137,83	Rendimento por utente		287,13	/ mês

Edi
fin

1.2 . RESPOSTAS SOCIAIS - ARCA DE NOÉ:

A.T.L.		Resultado	positivo	2.759,68	
Utentes	31				
Gastos	62.018,60	Gasto por utente		166,72	/ mês
Rendim.	64.778,28	Rendimento por utente		174,14	/ mês
Creche		Resultado	negativo	(2.157,88)	
Utentes	25				
Gastos	153.766,90	Gasto por utente		512,56	/ mês
Rendim.	151.609,02	Rendimento por utente		505,36	/ mês
Apoio Domiciliário		Resultado	negativo	(7.017,02)	
Utentes	10				
Gastos	69.260,80	Gasto por utente		577,17	/ mês
Rendim.	62.243,78	Rendimento por utente		518,70	/ mês
Jardim de Infância		Resultado	positivo	1.814,82	
Utentes	20				
Gastos	88.141,60	Gasto por utente		367,26	/ mês
Rendim.	89.956,42	Rendimento por utente		374,82	/ mês

2 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

ATIVO		FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO (euros)	
Ativo não corrente	1.238.745,23	Fundos Patrimoniais	831.609,63
Circulante	102.600,43	Dívidas a terceiros	514.547,72
Diferimentos	4.841,03	Diferimentos	29,34
	<u>1.346.186,69</u>		<u>1.346.186,69</u>

2.1 . ESTRUTURA ECONÓMICA:

Composta por Fundos Fixos de totalizando o Capital Funcional	1.238.745,23 €	Circulantes	102.600,43 €
	1.341.345,66 €		

2.2 . ESTRUTURA FINANCEIRA:

Composta por Fundos Alheios de totalizando o Capital Investido	514.547,72 €	Próprios de	831.609,63 €
	1.346.157,35 €		

2.3 . DISPONIBILIDADES EM 31/12/

2018

Caixa	6.321,85 €
Depósitos à ordem	16.015,45 €
Depósitos a prazo	55.850,32 €
	<u>78.187,62 €</u>

2.4 . INVESTIMENTOS DO ANO:

	Aumentos	Diminuição
Equipamento básico	4.565,79 €	
Equipamento transporte	143.094,18 €	99.247,41 €
Equipamento administrativo	2.734,60 €	
Ativos fixos tangíveis em curso	382,90 €	
	<u>150.777,47 €</u>	<u>99.247,41 €</u>

2.5 . ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

Analisando o Balanço, constata-se que o rácio de autonomia financeira da instituição (Fundos Patrimoniais / Ativo), cresceu ligeiramente de (0,60), em 2017, para (0,62), em 2018.

Em termos de liquidez (Ativo Corrente / Passivo Corrente), verifica-se que o respetivo rácio decresceu, de (1,66) em 2017, para (0,88) em 2018.

A nível de investimentos a instituição efetuou aquisição de equipamento e obras em edifícios, no montante de 150.777,47€ e, abateu o montante de 99.247,41, na alienação/venda de viaturas.

3 - PERSPETIVAS PARA 2019

A Direção prevê que o funcionamento com as valências e atividades da Instituição, decorram normalmente, de maneira a que não ponham em causa a continuidade da instituição.

Em termos de resultados, o objetivo é melhorar a solidez económica e financeira da instituição.

4 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Os resultados apurados foram negativos de 12.384,46€, para os quais se propõe a seguinte aplicação:

-(12.384,46€), para Resultados Transitados.

5 - OUTROS ASPETOS RELEVANTES

Não há dívidas em mora ao sector público estatal

Nada mais ocorreu que mereça realce especial.

6 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Terminamos este relatório, não querendo deixar de agradecer a todos os colaboradores desta instituição pela confiança que lhes temos merecido.

A Direção

Emanuel de Carvalho Gonçalves Dinis

