

**CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE AVER-O-MAR****RELATÓRIO DE ACTIVIDADE / 2015****1. INTRODUÇÃO**

Através deste Relatório pretende-se expor de uma forma simples os aspectos gerais relativos às contas de 2015 do Centro Social e Paroquial de Aver-o-Mar.

Esta Instituição, durante o ano de 2015, conheceu um período de grande normalidade, com o pleno funcionamento de todas as valências em actividade.

Para que os objectivos propostos e consignados nos estatutos fossem alcançados, o Conselho de Administração procurou por todos os meios ao seu alcance dotar a instituição de condições de funcionamento.

A actividade da Instituição foi acompanhada pelo Conselho Fiscal, nos termos das competências que lhe são conferidas pelos estatutos.

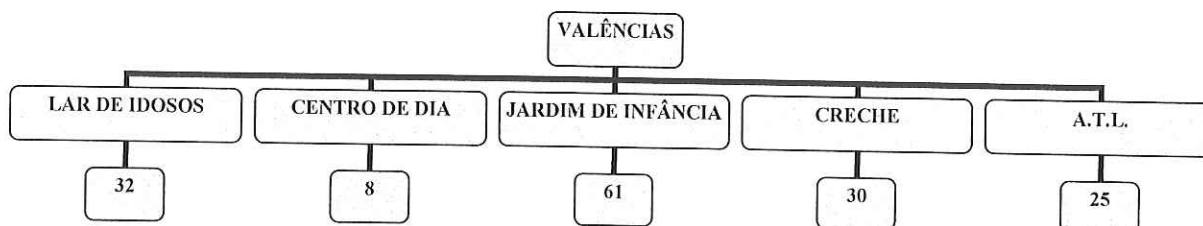
**2. DADOS DE ACTIVIDADE**

A exemplo do que tem acontecido nos anos anteriores, a actividade principal do Centro Social e Paroquial de Aver-o-Mar, durante o ano de 2015, consistiu no funcionamento do Lar de Idosos e Jardim de Infância.

As outras actividades desenvolvem-se no âmbito das seguintes valências: Creche (subdividida em 3 salas, sendo elas o Berçário, Sala de 1 ano e Sala de 2 anos), A.T.L. e Centro de Dia.

Apresenta-se a seguir o número de utentes registados no final do ano, por cada uma das valências do Centro.

Quadro 1 : Número de utentes em finais de 2015.



Em 2015, verifica-se uma grande procura nas áreas de Lar e Creche que poderão motivar um aumento do número de utentes, o que passará, inevitavelmente, por uma reformulação do acordo com o ISS, I.P..

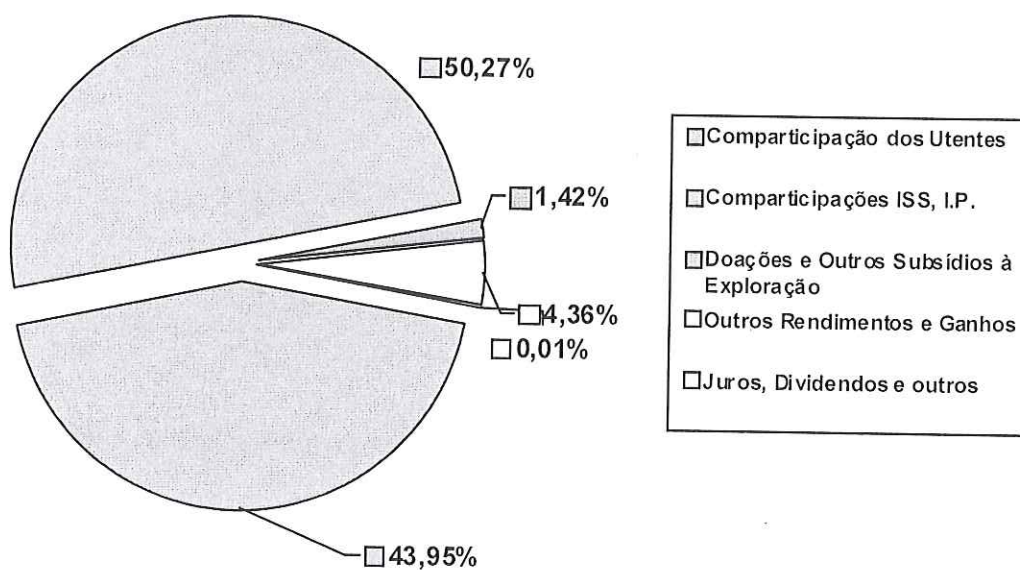
### 3. PROVEITOS

No âmbito das suas actividades o Centro Social e Paroquial de Aver-o-Mar registou proveitos durante o ano de 2015 no montante de 770.726,04 €.

Quadro 2: Descrição dos proveitos ocorridos em 2015.

RUBRICAS	PROVEITOS
Comparticipação dos utentes	338.708,08€
Comparticipações ISS, I.P.	387.436,59€
Doações e Outros Subsídios à Exploração	10.914,22€
Outros Rendimentos e Ganhos	33.602,26€
Juros, Dividendos e outros	64,89€
Juros, Dividendos e outros	770.726,04€

Gráfico 1: Principais proveitos do Centro no ano de 2015.



De notar que as comparticipações do C.R.S.S. representam 50,27% da totalidade dos proveitos, o que revela uma grande dependência da instituição relativamente às transferências do ISS, I.P.. e que o valor das comparticipações dos utentes representa apenas 43,95% do total dos proveitos.

#### 4. CUSTOS

O Total de Custos suportados pela Instituição durante o exercício de 2015 foi de 843.570,86€, valor que situa abaixo do verificado no ano anterior.

Quadro 3: Principais custos verificados no ano 2015.

RUBRICAS	CUSTOS
Géneros Alimentares, Fármacos, Higiene	107.366,57€
Trabalhos Especializados	5.292,60€
Honorários	27.337,29€
Conservação e Reparação	31.664,01€
Outros Serviços Especializados	1.772,64€
Ferramentas e Utensílios	3.590,52€
Material de Escritório	2.819,64€
Outros Materiais	1.451,89€
Energia e Fluidos	64.261,17€
Deslocações, Estadas e Transportes	317,55€
Limpeza, Higiene e Conforto	9.521,51€
Outros Serviços Diversos	17.996,51€
Gastos com o Pessoal	524.289,67€
Gastos de Depreciação e Amortização	33.488,77€
Outros Gastos e Perdas	12.400,52€
<b>TOTAL</b>	<b>843.570,86€</b>

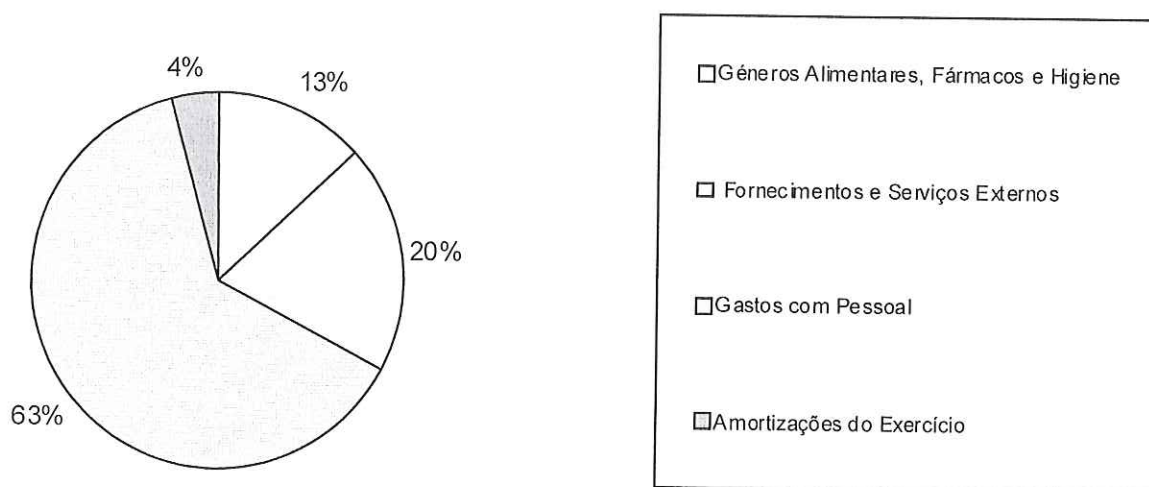
#### Notas Explicativas:

- Na Rubrica – Outros Serviços Diversos – estão incluídos os restantes custos pagos a terceiros, quer por serviços prestados, quer por fornecimentos diversos, destacando a título de exemplo, os

seguintes: rendas, comunicação, seguros, encargos com saúde dos utentes, encargos com funerais, etc.

- Em relação às amortizações do exercício, no valor de 33.488,77 €, 92,78% do seu total, ou seja, 31.070,51 € – dizem respeito às amortizações do edifício sede.

Gráfico 2: Principais custos do Centro no ano de 2015.



⇒ Na estrutura de Custos assumem especial relevo os gastos com pessoal.

## 5. SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O Centro Social e Paroquial de Aver-o-Mar tem um Activo Líquido em 2015 de 1.223.550,30€.

*Harmonia*  
*M.* 2015  
*fund. l. unim*  
*OTROS*

Esse valor é composto pelas seguintes rubricas:

● Edifícios e outras construções ( Valor Líquido) .....	1.180.679,13€
● Outras imobilizações (Valor Líquido).....	6.350,23€
● Outros Activos Financeiros.....	539,44€
● Inventários.....	2.646,07€
● Divida de Utentes.....	23.438,01€
● Diferimentos.....	1.599,09€
● Adiantamento a fornecedores.....	493,60€
● Estado e outros entes públicos.....	1.527,18€
● Outras contas a receber.....	1.240,00€
● Depósitos Bancários e Caixa	
Caixa de Crédito Agrícola Mútuo.....	3.017,79€
Caixa Geral de Depósitos .....	26,61€
Caixa.....	1.993,15€
	TOTAL 1.223.550,30€

Do lado do passivo, temos um valor 129.055,32 € constituído por:

● Adiantamentos de Utentes/Clientes .....	17.541,01€
● Estado e Outros Entes Públicos.....	12.278,02€
● Outras Contas a Pagar.....	99.236,29€
	TOTAL 129.055,32€

A conta de 561 – Resultados Transitados tem neste momento o saldo de 644.325,29€, resultante dos seguintes movimentos:

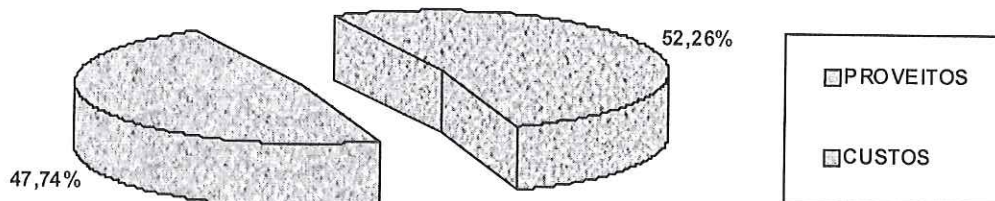
▪ Anterior a 2004.....	639.708,77€
▪ Ano de 2004.....	104.152,88€
▪ Ano de 2005.....	45.451,36€
▪ Ano de 2006.....	52.193,19€
▪ Ano de 2007.....	25.803,99€
▪ Ano de 2008.....	7.735,24€

*Aver-o-mar*  
*M.* 2015  
*João Cunha*  
*Costas*

▪ Ano de 2009.....	18.572,74€
▪ Ano de 2010.....	- 62.371,04€
▪ Ano de 2011.....	- 80.243,80€
▪ Ano de 2012.....	- 44.404,62€
▪ Ano de 2013.....	- 85.523,67€
▪ Ano de 2014.....	23.250,25€

O Resultado Líquido do Exercício de 2015 foi negativo, no valor de 72.844,82€, resultante da diferença entre:

□ Proveitos.....	770.726,04 €
□ Custos.....	843.570,86€



*Amorim*  
*M.*  
*Paulo Lima*  
*Est. 12*

## 6. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DE EXERCÍCIO

### 6.1 – RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

A Direcção propõe que o Resultado Líquido do Exercício negativo, no valor de 72.844,82€, seja transferido para a Conta 561 – Resultados Transitados.

## 7. RECURSOS HUMANOS

Para o desempenho das actividades inerentes às diversas valências o Centro Social e Paroquial de Aver-o-Mar tem contado com a colaboração dos seguintes recursos humanos.

Quadro 4: Relação de funcionários em finais de 2015

Categoria Profissional	Número de Elementos
Educadora de Infância	5
Cozinheira de 3ª	1
Cozinheira de 2ª	1
Ajudante de Cozinha	1
Ajudante de Acção Educativa 1ª	9
Ajudante de Acção Educativa 2ª	2
Animador Sócio Cultural	2
Directora Técnica	1
Auxiliar Serviços Gerais	9
Ajudante de Acção Directa de 1ª	9
Ajudante de Acção Directa de 2ª	2
Ajudante de Acção Directa de 3ª	2
Psicóloga	1
Escriturária de 3ª	1
<b>Total</b>	<b>46</b>

## 8. QUADRO COMPARATIVO DOS CUSTOS E PROVEITOS (últimos 2 anos)

<b>PROVEITOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Prestação de Serviços	338.708,08	387.220,77
Comparticipação ISS, IP	387.436,59	420.183,51
Doações e Outros Subsídios à Exploração	10.914,22	26.757,46
Outros Rendimentos e Gastos	33.602,26	44.862,61
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	64,89	89,66
<b>TOTAL DOS PROVEITOS</b>	<b>770.726,04</b>	<b>879.114,01</b>
<b>CUSTOS</b>		
Custo das Matérias Consumidas	107.366,57	109.646,66
Fornecimentos e Serviços Externos	166.025,33	182.916,02
Gastos com o Pessoal	524.289,67	512.028,09
Outros Gastos e Perdas	12.400,52	15.027,65
Gastos de Amortização	33.488,77	36.245,34
Juros e Gastos Similares Suportados	0,00	0,00
<b>TOTAL DE CUSTOS</b>	<b>843.570,86</b>	<b>855.863,76</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-72.844,82</b>	<b>23.250,25</b>

## 9. EVOLUÇÃO PREVISIVEL

O Conselho de Administração do Centro Social e Paroquial de Aver-o-Mar, prevê que no ano 2016 as actividades a seu cargo decorram dentro da normalidade que vem caracterizando a vida da Instituição, procurando por todos os meios cumprir o Programa de Acção e o Orçamento, que foram aprovados oportunamente.

Aver-o-Mar, 28 de Março de 2016

O Contabilista Certificado,

Abel José Nunes Araújo

O Conselho de Administração,

Joaquim Moreira Correia

José Paulo Almeida

João Manuel Flávio Lima  
António José Araújo



DEPARTAMENTO DE GESTÃO FINANCEIRA  
UNIDADE DE PRESTAÇÕES E IPSS  
NÚCLEO DE ORÇAMENTO E CONTAS DE IPSS

*Assim*  
*Mr. A*  
*Junia Lima*  
*2015*

## Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20004470064 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL A VER O MAR

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis		1.187.029,36	1.220.518,13
Bens do património histórico e cultural		0,00	0,00
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Activos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros		539,44	133,43
		<b>1.187.568,80</b>	<b>1.220.651,56</b>
<b>Activo corrente</b>			
Inventários		2.646,07	2.054,02
Clientes		23.438,01	5.472,55
Adiantamentos a fornecedores		493,60	2.239,71
Estado e outros entes públicos		1.527,18	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outras contas a receber		1.240,00	0,00
Diferimentos		1.599,09	246,02
Outros activos financeiros		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários		5.037,55	67.377,73
Outros		0,00	0,00
		<b>35.981,50</b>	<b>77.390,03</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>1.223.550,30</b>	<b>1.298.041,59</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos Patrimoniais</b>			
Fundos		856,98	856,98
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		644.325,29	621.075,04
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações nos fundos patrimoniais		522.157,53	534.408,26
		<b>1.167.339,80</b>	<b>1.156.340,28</b>
Resultado líquido do período		-72.844,82	23.250,25
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>1.094.494,98</b>	<b>1.179.590,53</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
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
Outros		0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



DEPARTAMENTO DE GESTÃO FINANCEIRA  
UNIDADE DE PRESTAÇÕES E IPSS  
NÚCLEO DE ORÇAMENTO E CONTAS DE IPSS

*Amorim*  
*M. A. F. Silva*  
*T. Costa*

## Mapa de Balanço (Mapa B)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20004470064 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL A VER O MAR

Mapa B. Mapa de Balanço

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores		0,00	6.968,81
Adiantamentos de Clientes		17.541,01	14.029,13
Estado e outros entes públicos		12.278,02	11.715,52
Accionistas / Sócios		0,00	0,00
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		99.236,29	85.737,60
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Outros		0,00	0,00
		<b>129.055,32</b>	<b>118.451,06</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>129.055,32</b>	<b>118.451,06</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1.223.550,30</b>	<b>1.298.041,59</b>

*Amorim*  
*M.*  
*fund. linn*  
*oliveira*

## Demonstração dos Resultados por Naturezas (Mapa A)

Ano das contas: 2015

Instituição: 20004470064 - CENTRO SOCIAL PAROQUIAL A VER O MAR

Número RS/Actividades agregadas: 5

Mapa A. Demonstração dos resultados por Naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2015	2014
Vendas e serviços prestados		338.708,08	387.220,77
Subsídios, doações e legados à exploração		398.350,81	447.267,30
ISS, IP – Centros Distritais		387.436,59	420.509,84
Outros		10.914,22	26.757,46
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-107.366,57	-109.646,66
Fornecimentos e serviços externos		-166.025,33	-182.916,02
Gastos com pessoal		-524.289,67	-512.028,09
Ajustamentos de inventário (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidades 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 e ganhos		33.602,26	44.862,61
Outros gastos e perdas		-12.400,52	-15.353,98
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>-39.420,94</b>	<b>59.405,93</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-33.488,77	-36.245,34
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-72.909,71</b>	<b>23.160,59</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		64,89	89,66
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-72.844,82</b>	<b>23.250,25</b>
Imposto sobre rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-72.844,82</b>	<b>23.250,25</b>