

## Centro de Solidariedade Social de Valdozende

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	Datas	
	2016	2015
<b>Ativo</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	1.119.420,21	1.061.421,18
Bens do património histórico e cultural		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	360,01	374,46
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Outros créditos e ativos não correntes		
Subtotal	1.119.780,22	1.061.795,64
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários		
Créditos a receber	384,00	3.513,00
Estado e outros entes públicos	11.964,19	
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	4.639,15	4.356,76
Outros ativos correntes	5.061,00	15.973,64
Caixa e depósitos bancários	57.089,03	76.186,13
Subtotal	79.137,37	100.029,53
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.198.917,59</b>	<b>1.161.825,17</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>		
<b>Fundos patrimoniais</b>		
Fundos	(1.652,75)	(1.652,75)
Excedentes técnicos		
Reservas		
Excedentes de revalorização		
Resultados transitados	189.512,15	182.972,66
Ajustamentos/outras variações nos fundos patrimoniais	410.862,46	367.443,13
Resultado líquido do período	15.494,25	6.539,49
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>	<b>614.216,11</b>	<b>555.302,53</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões		
Provisões específicas		
Financiamentos obtidos	455.648,80	487.168,26
Outras dívidas a pagar		
Subtotal	455.648,80	487.168,26
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	7.861,66	3.757,33
Estado e outros entes públicos	14.373,04	14.453,73
Financiamentos obtidos		
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		
Diferimentos	419,20	9.741,35
Outros passivos correntes	106.398,78	91.401,97
Subtotal	129.052,68	119.354,38
<b>Total do passivo</b>	<b>584.701,48</b>	<b>606.522,64</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>1.198.917,59</b>	<b>1.161.825,17</b>

## Centro de Solidariedade Social de Valdozende

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Varição %
	2016	2015	(1)-(2)
Vendas e serviços prestados	349.015,45	333.395,80	4,69%
Subsídios, doações e legados à exploração	594.983,89	588.406,27	1,12%
Variação nos inventários da produção			-
Trabalhos para a própria entidade			-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(84.947,96)	(80.992,69)	4,88%
Fornecimentos e serviços externos	(175.062,49)	(159.559,01)	9,72%
Gastos com o pessoal	(659.860,88)	(641.505,15)	2,86%
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	89.877,76	85.460,14	5,17%
Outros gastos	(14.037,69)	(31.509,74)	-55,45%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>99.968,08</b>	<b>93.695,62</b>	<b>6,69%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(74.497,80)	(75.165,41)	-0,89%
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>25.470,28</b>	<b>18.530,21</b>	<b>37,45%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	44,73	-	-
Juros e gastos similares suportados	(10.020,76)	(11.990,72)	-16,43%
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>15.494,25</b>	<b>6.539,49</b>	<b>136,93%</b>
Imposto sobre o rendimento do período			-
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>15.494,25</b>	<b>6.539,49</b>	<b>136,93%</b>

## Centro de Solidariedade Social de Valdozende

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(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	26.269,18	24.549,10	10.252,46	132.021,31	12.895,90	25.652,60	231.640,55
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	112.839,67	79.775,07	19.612,40	89.536,07	18.683,76	60.952,44	381.399,41
ISS, IP – Centros Distritais	106.336,44	74.898,00	18.216,24	77.623,34	16.333,44	57.777,72	351.185,18
Outros	6.503,23	4.877,07	1.396,16	11.912,73	2.350,32	3.174,72	30.214,23
Variação nos inventários da produção							
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-12.359,45	-9.268,93	-2.653,41	-19.684,79	-4.466,80	-6.033,60	-54.466,98
Fornecimentos e serviços externos	-26.520,40	-19.674,38	-5.632,18	-42.276,67	-9.591,69	-12.807,01	-116.502,33
Gastos com o pessoal	-110.972,60	-63.041,49	-26.176,15	-148.570,50	-27.645,46	-46.561,73	-422.967,93
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 e ganhos	17.643,15	11.497,92	4.048,02	28.760,62	5.512,63	7.805,24	75.267,58
Outros gastos e perdas	-1.857,77	-1.393,23	-398,84	-2.958,86	-671,41	-906,93	-8.187,04
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>5.041,78</b>	<b>22.444,06</b>	<b>(947,70)</b>	<b>36.827,18</b>	<b>(5.283,07)</b>	<b>28.101,01</b>	<b>86.183,26</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-14.099,10	-10.573,57	-3.026,89	-22.455,51	-5.095,52	-6.882,86	-62.133,45
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>(9.057,32)</b>	<b>11.870,49</b>	<b>(3.974,59)</b>	<b>14.371,67</b>	<b>(10.378,59)</b>	<b>21.218,15</b>	<b>24.049,81</b>
Juros e rendimentos similares obtidos							
Juros e gastos similares suportados	-2.273,88	-1.705,28	-488,17	-3.621,58	-821,80	-1.110,05	-10.020,76
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>(11.331,20)</b>	<b>10.165,21</b>	<b>(4.462,76)</b>	<b>10.750,09</b>	<b>(11.200,39)</b>	<b>20.108,10</b>	<b>14.029,05</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(11.331,20)</b>	<b>10.165,21</b>	<b>(4.462,76)</b>	<b>10.750,09</b>	<b>(11.200,39)</b>	<b>20.108,10</b>	<b>14.029,05</b>

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(Montantes expressos em Euros)

ARCA NOÉ							
DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR RESPOSTA SOCIAL	A.T.L.	Creche	Apoio Domiciliário	Jardim de Infância	Total	ATL c/almoço - 9 utentes - 1,6 trabalh	ATL s/almoço - 26 utentes - 2,4 trabalh
						27,57%	72,43%
Vendas e serviços prestados	37.080,40	32.154,62	14.367,19	33.772,69	117.374,90	10.221,85	26.858,55
Subsídios, doações e legados à exploração à exploração:	24.829,89	96.727,53	35.681,10	56.345,96	213.584,48	6.844,79	17.985,10
ISS, IP – Centros Distritais	17.751,84	81.992,76	29.959,20	46.042,92	175.746,72	4.893,60	12.858,24
Outros	7.078,05	14.734,77	5.721,90	10.303,04	37.837,76	1.951,19	5.126,86
Variação nos inventários da produção							
Trabalhos para a própria entidade							
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-5.701,87	-11.869,90	-4.609,39	-8.299,82	-30.480,98	-1.571,82	-4.130,05
Fornecimentos e serviços externos	-11.281,80	-22.666,42	-8.787,99	-15.823,95	-58.560,16	-3.110,02	-8.171,78
Gastos com o pessoal	-42.696,50	-99.116,28	-37.393,09	-57.687,08	-236.892,95	-11.770,02	-30.926,48
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 e ganhos	2.828,02	6.049,45	2.347,69	3.385,02	14.610,18	779,59	2.048,43
Outros gastos e perdas	-1.094,44	-2.278,36	-884,75	-1.593,10	-5.850,65	-301,70	-792,74
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>3.963,70</b>	<b>(999,36)</b>	<b>720,76</b>	<b>10.099,72</b>	<b>13.784,82</b>	<b>1.092,67</b>	<b>2.871,03</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-2.312,91	-4.814,92	-1.869,76	-3.366,76	-12.364,35	-637,59	-1.675,32
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>1.650,79</b>	<b>(5.814,28)</b>	<b>(1.149,00)</b>	<b>6.732,96</b>	<b>1.420,47</b>	<b>455,08</b>	<b>1.195,71</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	8,37	17,42	6,76	12,18	44,73	2,31	6,06
Juros e gastos similares suportados							
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>1.659,16</b>	<b>(5.796,86)</b>	<b>(1.142,24)</b>	<b>6.745,14</b>	<b>1.465,20</b>	<b>457,39</b>	<b>1.201,77</b>
Imposto sobre o rendimento do período							
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>1.659,16</b>	<b>(5.796,86)</b>	<b>(1.142,24)</b>	<b>6.745,14</b>	<b>1.465,20</b>	<b>457,39</b>	<b>1.201,77</b>

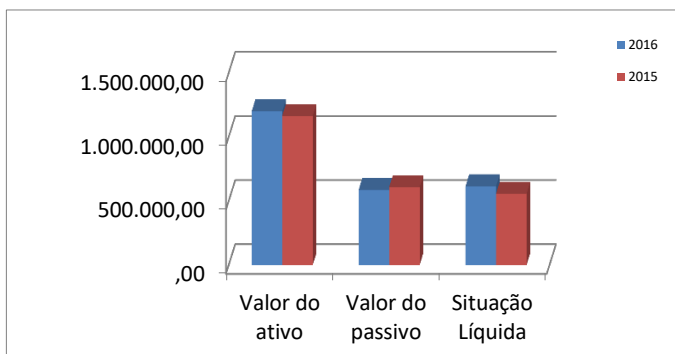
## AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

### 1 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

	2016	2015
Valor do ativo	1.198.917,59	1.161.825,17
Valor do passivo	584.701,48	606.522,64
<b>Situação Líquida</b>	<b>614.216,11</b>	<b>555.302,53</b>

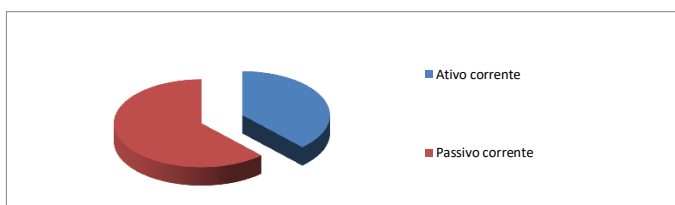
<b>Evolução:</b>	<b>Positiva</b>
------------------	-----------------

<b>Posição:</b>	<b>Boa</b>
-----------------	------------



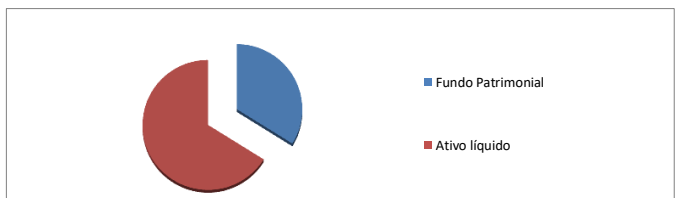
### 2 - LIQUIDEZ GERAL

	2016	2015
Ativo corrente	79.137,37	100.029,53
Passivo corrente	129.052,68	119.354,38
Rácio	<b>0,61</b>	<b>0,84</b>
<b>Situação</b>	<b>Má</b>	



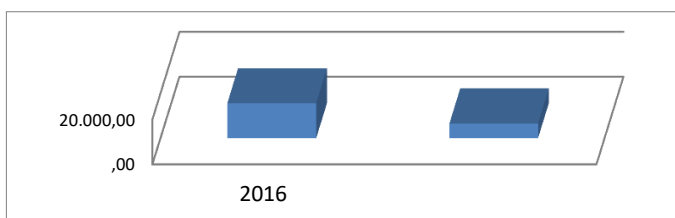
### 3 - GRAU DE AUTONOMIA FINANCEIRA

	2016	2015
Fundo Patrimonial	614.216,11	555.302,53
Ativo líquido	1.198.917,59	1.161.825,17
Rácio	<b>0,51</b>	<b>0,48</b>
<b>Situação</b>	<b>Boa</b>	



### 4 - APURAMENTO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS

	2016	2015
Resultados	15.494,25	6.539,49



### 5 - ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2016	943.999,34	<b>2,41%</b>
2015	921.802,07	
Diferença	22.197,27	
<b>Acréscimo</b>		

### 6 - RISCO DA ATIVIDADE

Ano	Valor	%
2016	933.909,02	<b>2,23%</b>
2015	913.566,59	
Diferença	20.342,43	
<b>Acréscimo</b>		

## RELATÓRIO DE GESTÃO

### 1 - ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA

A situação económica da instituição, no exercício de 2016, é caracterizada por um aumento nos gastos de 17.704,86€ e um aumento nos rendimentos de 26.659,62€, em relação ao exercício de 2015.

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

(Valores em euros)

Conta	GASTOS	2016	2015
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	84.947,96	80.992,69
62	Fornecimentos e serviços externos	175.062,49	159.559,01
63	Gastos com o pessoal	659.860,88	641.505,15
64	Gastos de depreciação e de amortização	74.497,80	75.165,41
68	Outros gastos	14.037,69	31.509,74
69	Gastos e perdas de financiamento	10.020,76	11.990,72
<b>Total dos Gastos</b>		<b>1.018.427,58</b>	<b>1.000.722,72</b>

Conta	RENDIMENTOS	2016	2015
72	Prestações de serviços	349.015,45	333.395,80
75	Subsídios, doações e legados à exploração	594.983,89	588.406,27
78	Outros rendimentos	89.877,76	85.460,14
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	44,73	
<b>Total dos Rendimentos</b>		<b>1.033.921,83</b>	<b>1.007.262,21</b>

Conta	RESULTADO	2016	2014
81	Resultado líquido do período	15.494,25	6.539,49

#### 1.1 . RESPOSTAS SOCIAIS - SEDE:

<b>Creche</b>		Resultado	negativo	<b>(11.331,20)</b>	
Utentes	33				
Gastos	168.083,20	<i>Gasto por utente</i>	424,45	/ mês	
Rendim.	156.752,00	<i>Rendimento por utente</i>	395,84	/ mês	
<b>Apoio Domiciliário</b>		Resultado	positivo	10.165,21	
Utentes	25				
Gastos	105.656,88	<i>Gasto por utente</i>	352,19	/ mês	
Rendim.	115.822,09	<i>Rendimento por utente</i>	386,07	/ mês	
<b>Centro de Dia</b>		Resultado	negativo	<b>(4.462,76)</b>	
Utentes	14				
Gastos	38.375,64	<i>Gasto por utente</i>	228,43	/ mês	
Rendim.	33.912,88	<i>Rendimento por utente</i>	201,86	/ mês	
<b>Lar Idosos</b>		Resultado	positivo	10.750,09	
Utentes	20				
Gastos	239.567,91	<i>Gasto por utente</i>	998,20	/ mês	
Rendim.	250.318,00	<i>Rendimento por utente</i>	1.042,99	/ mês	
<b>A.T.L.</b>		Resultado	negativo	<b>(11.200,39)</b>	
Utentes	32				
Gastos	48.292,68	<i>Gasto por utente</i>	125,76	/ mês	
Rendim.	37.092,29	<i>Rendimento por utente</i>	96,59	/ mês	
<b>Jardim de Infância</b>		Resultado	positivo	20.108,10	
Utentes	25				
Gastos	74.302,18	<i>Gasto por utente</i>	247,67	/ mês	
Rendim.	94.410,28	<i>Rendimento por utente</i>	314,70	/ mês	

## 1.2 . RESPOSTAS SOCIAIS - ARCA DE NOÉ:

<b>A.T.L.</b>		Resultado	positivo	1.659,16	
Utentes	31				
Gastos	63.087,52	<i>Gasto por utente</i>		169,59	/ mês
Rendim.	64.746,68	<i>Rendimento por utente</i>		174,05	/ mês
<b>Creche</b>		Resultado	negativo	(5.796,86)	
Utentes	25				
Gastos	140.745,88	<i>Gasto por utente</i>		469,15	/ mês
Rendim.	134.949,02	<i>Rendimento por utente</i>		449,83	/ mês
<b>Apoio Domiciliário</b>		Resultado	negativo	(1.142,24)	
Utentes	10				
Gastos	53.544,98	<i>Gasto por utente</i>		446,21	/ mês
Rendim.	52.402,74	<i>Rendimento por utente</i>		436,69	/ mês
<b>Jardim de Infância</b>		Resultado	positivo	6.745,14	
Utentes	20				
Gastos	86.770,71	<i>Gasto por utente</i>		361,54	/ mês
Rendim.	93.515,85	<i>Rendimento por utente</i>		389,65	/ mês

## 2 - SITUAÇÃO PATRIMONIAL

		(euros)	
<u>ATIVO</u>		<u>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</u>	
Ativo não corrente	1.119.780,22	Fundos Patrimoniais	614.216,11
Circulante	74.498,22	Dívidas a terceiros	584.282,28
Diferimentos	4.639,15	Diferimentos	419,20
	<u>1.198.917,59</u>		<u>1.198.917,59</u>

### 2.1 . ESTRUTURA ECONÓMICA:

Composta por Fundos Fixos de totalizando o Capital Funcional	1.119.780,22 €	Circulantes	74.498,22 €
	1.194.278,44 €		

### 2.2 . ESTRUTURA FINANCEIRA:

Composta por Fundos Alheios de totalizando o Capital Investido	584.282,28 €	Próprios de	614.216,11 €
	1.198.498,39 €		

### 2.3 . DISPONIBILIDADES EM 31/12/ 2016

Caixa	5.096,28 €
Depósitos à ordem	51.992,75 €
	<u>57.089,03 €</u>

### 2.4 . INVESTIMENTOS DO ANO:

	Aumentos	Alienações
Equipamento transporte	44.504,98 €	29.189,81 €
Equipamento administrativo	573,90 €	
Ativos fixos tangíveis em curso	87.417,95 €	
	<u>132.496,83 €</u>	<u>29.189,81 €</u>

### 2.5 . ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

Analisando o Balanço, constata-se que o rácio de autonomia financeira da instituição (Fundos Patrimoniais / Ativo), cresceu de (0,48), em 2015, para (0,51), em 2016.

Em termos de liquidez (Ativo Corrente / Passivo Corrente), verifica-se que o respetivo rácio decresceu, de (0,84) em 2015, para (0,61) em 2016.

A nível de investimentos a instituição efetuou aquisição de equipamento e obras em edifícios, no montante de 132.496,83€ e, um desinvestimento de 29.189,81€, de alienação de equipamento de transporte.

### **3 - PERSPETIVAS PARA 2017**

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 positivos de 15.494,25€, para os quais se propõe a seguinte aplicação:

- 15.494,25€, 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.

Valdozende, 29 de Março de 2017

A Direção