



Centro Social da Freguesia de Cegos
Instituição Particular de Solidariedade Social

RELATÓRIO DE CONTAS

2016

INDICE

RELATÓRIO DE CONTAS

I NOTA INTRODUTÓRIA

II ANÁLISE ECONÓMICA

Atividade

Resultados

III GASTOS

Matérias primas e consumíveis

Fornecimentos e Serviços Externos

Impostos e Taxas

Encargos com Pessoal

Amortizações do Exercício

Custos Financeiros

Custos Extraordinários

Gastos

IV RENDIMENTOS

VENDAS

Subsídios

Outros Proveitos Operacionais

Proveitos Financeiros

Proveitos e Ganhos Extraordinários

Receitas

V INVESTIMENTO

VI RESULTADOS

ANEXOS

Toc413875294

[Toc413875294](#)RELATÓRIO DE CONTAS

I NOTA INTRODUTÓRIA

A análise económica e financeira que seguidamente se apresenta, respeita à prestação de contas de 2016 decorrente da normal atividade desenvolvida durante o ano e concluída a 31 de dezembro de 2016.

Este relatório analisa os resultados obtidos pelo Centro Social da Freguesia de Cepos (CSFC) nesse período e identifica os seus aspetos mais relevantes.

A informação financeira de 2016 é apresentada de acordo com as normas contabilísticas em vigor e apresenta a comparação com a execução financeira do ano de 2015 e o orçamento para 2016.

II ANÁLISE ECONÓMICA

Atividade

A atividade do CSFC é fortemente influenciada pelo acordo celebrado com o Instituto de Segurança Social. Este acordo regula o relacionamento entre as partes, determina o número de vagas em cada uma das valências de Centro de Dia e de Apoio Domiciliário de que podem beneficiar utentes que se enquadrem nas regras de acesso. Determina ainda o valor dos subsídios pagos por aquela entidade correspondentes aos serviços prestados pelo CSFC.

Durante o ano de 2016 o número de utentes da valência Centro de Dia foi subindo e a partir de agosto manteve-se constante com um número de utentes igual à lotação prevista no acordo com a Segurança Social. A redução da lotação nesta valência de 35 para 29 utentes ocorrida em 2013 manteve-se no ano de 2015. A taxa de utilização média foi cerca de 92,5%.

Na valência de Apoio Domiciliário a lotação manteve-se constante (15 vagas), a taxa de utilização foi constante e igual à lotação máxima do acordo com a Segurança Social, durante a totalidade do ano, terminando com uma média anual de cerca de 100%.

Resultados

Os resultados operacionais da instituição foram positivos, tendo atingido no final do ano o montante de 20.134,29 euros. Este resultado foi fortemente influenciado pelo do valor do Subsídio da Segurança Social inerente à manutenção do número de utentes superior ao previsto, tendo o valor dos subsídios aumentado cerca de 2.622,96 euros face ao orçamentado e decrescendo ligeiramente face ao valor recebido em 2014.

O aumento das receitas face ao orçamentado foi de 10%, aproximadamente 13.068,20 euros.

Realça-se ainda a manutenção o ligeiro decréscimo do valor das despesas face ao orçamentado e praticamente em linha relativamente a 2015.

RESULTADOS	(euros)
Resultados operacionais	20 134,29
Resultados financeiros	0,00
Resultado líquido do exercício	20 134,29

O total dos rendimentos representou 148.903,89 euros, correspondendo integralmente rendimentos operacionais.

RENDIMENTOS	(euros)	%
Rendimentos Totais	148 903,89	100%
Rendimentos Operacionais	148 903,89	100%
Rendimentos financeiros	0,00	0%

Ao nível dos rendimentos operacionais observa-se um crescimento do peso dos rendimentos provenientes das prestações de serviço, facto diretamente relacionado com a diminuição dos restantes rendimentos operacionais. As Prestações de serviço (Apoio Domiciliário e Centro de Dia) em 2016 representam 77% da estrutura de rendimentos do CSFC.

RENDIMENTOS	(euros)	%
Rendimentos Operacionais	148 903,89	100%
Prestações de Serviços	114 754,40	77%
Restantes rendimentos operacionais	34 149,49	23%

Na estrutura de gastos, os gastos com pessoal têm um peso de 47%, enquanto os custos com mercadorias vendidas e consumidas e os fornecimentos e serviços externos representaram 30% e 17% dos gastos totais, respetivamente.

DESPESAS	(euros)	%
ENCARGOS COM PESSOAL	61 144,77	47%
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	38 250,31	30%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	22 217,12	17%
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	7 051,63	5%
IMPOSTOS e TAXAS	55,27	0%
CUSTOS FINANCEIROS	50,50	0%

III GASTOS

Matérias primas e consumíveis

Execução Orçamental 2016 - Gastos - Matérias primas e consumíveis

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015	ORÇAMENTO 2016	REALIZADO 2016	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 €	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 %	Variação REAL 2015 REAL 2016 %
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)-1	(6)=(3)/(1)-1
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	32 173,64	37 399,07	38 250,31	851,24	2%	19%

Ao ligeiro aumento do número médio de utentes corresponde um discreto aumento com o custo da aquisição de matérias primas e consumíveis.

Fornecimentos e Serviços Externos

Execução Orçamental 2016 - Gastos - Fornecimentos e Serviços Externos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	25 281,16	21 109,37	22 217,12	1 107,75	5%	-12%
Combustíveis	5 479,40	5 899,47	6 573,86	674,39	11%	20%
Energia eléctrica	1 949,35	1 883,84	2 202,86	319,02	17%	13%
Combustíveis líquidos (Gasolina e gasóleo)	2 112,24	2 391,97	2 282,66	-109,31	-5%	8%
Combustíveis sólidos (lenha)	0,00	200,00	0,00	-200,00	-100%	#DIV/0!
Gás Propano Líquido	1 417,81	1 423,66	2 088,34	664,68	47%	47%
Outros fornecimentos e serviços	19 801,76	15 209,90	15 643,26	433,36	3%	-21%
Utensílios de desgaste rápido	6 211,35	200,00	1 119,77	919,77	460%	-82%
Material de escritório	233,31	312,85	229,12	-83,73	-27%	-2%
Livros e documentação técnica	59,00	60,00	89,20	29,20	49%	51%
Artigos para oferta	183,00	367,20	0,00	-367,20	-100%	-100%
Aluguer de autocarros	360,00	1 500,00	2 975,00	1 475,00	98%	726%
Correio	266,12	344,47	17,61	-326,86	-95%	-93%
Telecomunicações	695,23	685,74	767,64	81,90	12%	10%
Seguros	1 233,25	1 521,67	1 396,25	-125,42	-8%	13%
Seguro responsabilidade civil - instalações	362,40	369,65	380,54	10,89	3%	5%
Seguros de viaturas	870,85	1 152,02	1 015,71	-136,31	-12%	17%
Outros	10 560,50	10 217,97	9 048,67	-1 169,30	-11%	-14%
Deslocações		370,00	127,25	-242,75	-66%	
Contencioso e notariado		150,00	5,00	-145,00	-97%	
Conservação e manutenção	4 655,01	5 184,96	4 306,43	-878,53	-17%	-7%
Publicidade - anúncios	249,20	100,00	203,65	103,65	104%	-18%
Produtos de higiene e limpeza	2 304,95	636,16	1 905,87	1 269,71	200%	-17%
Trabalhos especializados	1 081,51	2 135,33	861,00	-1 274,33	-60%	-20%
Material de embalagem		50,00	15,87	-34,13	-68%	
Honorários	2 269,83	1 591,52	1 623,60	32,08	2%	-28%

O custo com a aquisição de fornecimentos e serviços externos decorreu como previsto em orçamento verificou-se um ligeiro aumento face ao previsto e um decréscimo face ao ano de 2015 (-12%), face ao orçamentado cresceu 1.107,75€ ou seja um aumento de 5%.

Realça-se a diminuição dos custos com outros fornecimentos e serviços, face a 2015 (-21%).

Impostos e Taxas

Execução Orçamental 2016 - Gastos - Impostos e Taxas
(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Variação REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
IMPOSTOS e TAXAS	55,27	104,80	55,27	-49,53	-47%	0%
Imposto municipal sobre imóveis		74,80	55,27	-19,53	-26%	
Imposto de circulação		30,00	0,00	-30,00	-100%	

Ao nível de Impostos e Taxas as variações apesar da diminuição verificada, não tiveram expressão financeira.

Encargos com Pessoal

Execução Orçamental 2016 - Gastos - Encargos com Pessoal
(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Variação REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
ENCARGOS COM O PESSOAL	60 604,99	61 528,92	61 144,77	-384,15	-1%	1%
Vencimentos	47 791,11	46 981,34	49 332,00	2 350,66	5%	3%
Encargos sociais	11 492,29	12 955,36	10 540,02	-2 415,34	-19%	-8%
Seguro de acidentes de trabalho	1 321,59	1 392,22	930,50	-461,72	-33%	-30%
Outros custos com pessoal		200,00	342,25	142,25	71%	

O valor inicialmente previsto em orçamento não foi atingido, sendo ligeiramente inferior em 384€ ou seja menos 1 % e particamente em linha com os valores de 2015.

Amortizações do Exercício

Execução Orçamental 2016 - Gastos - Amortizações do Exercício
(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Variação REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	9 622,17	9 410,28	7 051,63	-2 358,65	-25%	-27%
Amortizações do imobilizado		9 410,28	7 051,63	-2 358,65	-25%	

Decorrente da inexistência de variações significativas de imobilizado entre 2015 e 2016 as amortizações do imobilizado verificaram uma ligeira diminuição, -2.358,65 euros (-27%).

Custos Financeiros

Execução Orçamental 2016 - Gastos - Custos Financeiros

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
CUSTOS FINANCEIROS	0,00	125,00	50,50	-74,50	-60%	
Serviços bancários	0,00	125,00	50,50	-74,50	-60%	

Sem expressão financeira.

Custos Extraordinários

Execução Orçamental 2016 - Gastos - Custos Extraordinários

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
CUSTOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	245,00	0,00	-245,00	-100%	
Farmácia domiciliária	0,00	125,00	0,00	-125,00	-100%	
Análises de diagnóstico rápido	0,00	120,00	0,00	-120,00	-100%	

Sem Custos Extraordinários.

Gastos

Execução Orçamental 2016 - Gastos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
TOTAL DE DESPESAS	127 737,23	129 922,44	128 769,60	-1 152,84	-1%	1%
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	32 173,64	37 399,07	38 250,31	851,24	2%	19%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	25 281,16	21 109,37	22 217,12	1 107,75	5%	-12%
IMPOSTOS e TAXAS	55,27	104,80	55,27	-49,53	-47%	0%
ENCARGOS COM PESSOAL	60 604,99	61 528,92	61 144,77	-384,15	-1%	1%
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	9 622,17	9 410,28	7 051,63	-2 358,65	-25%	-27%
CUSTOS FINANCEIROS	0,00	125,00	50,50	-74,50	-60%	
CUSTOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00	245,00	0,00	-245,00	-100%	

Globalmente os gastos verificados em 2016 foram similares ao valor previsto em orçamento, ligeiramente inferiores em 1.152,84€ (-1%), e a variação face a 2015 foi de 1%.

Em relação a 2015 realça-se o decréscimo com relevância financeira ocorrido na rubrica, Fornecimentos e Serviços de Terceiros (-12%) e amortizações do exercício (-27%).

IV RENDIMENTOS

VENDAS

Execução Orçamental 2016 - Receitas - Vendas

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO	ORÇAMENTO	REALIZADO	Variação	Variação	Variação
	2015	2016	2016	ORÇ 2016	ORÇ 2016	REAL 2015
	(1)	(2)	(3)	REAL 2016	REAL 2016	REAL 2016
				€	%	%
				(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)-1	(6)=(3)/(1)-1
VENDAS	34 335,49	29 731,48	31 717,18	1 985,70	7%	-7,63%
Almoços de utentes - Centro Dia	21 014,58	21 566,12	23 724,05	23 724,05	10%	10%
Outros almoços - Centro Dia	1 925,01	978,03	2 239,58	1 600,68	129%	64%
Apoio domiciliário - Alimentação	11 395,90	7 187,33	5 753,55	12 446,07	-20%	1%

Verificou-se um aumento face ao orçamentado, 1.985,70 euros (7%) e relativamente ao período homólogo uma diminuição de cerca de 7%.

Este aumento foi mais expressivo nas contribuições pela utilização da valência de Centro de Dia, embora tenha crescido também nos restantes itens particularmente em outros almoços.

Subsídios

Execução Orçamental 2016 - Receitas - Subsídios

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO	ORÇAMENTO	REALIZADO	Variação	Variação	Variação
	2015	2016	2016	ORÇ 2016	ORÇ 2016	REAL 2015
	(1)	(2)	(3)	REAL 2016	REAL 2016	REAL 2016
				€	%	%
				(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)-1	(6)=(3)/(1)-1
SUBSÍDIOS	81 948,48	77 769,26	80 392,22	2 622,96	3%	3%
Protocolo Segurança Social - Centro de Dia	35 719,16	35 466,79	35 453,42	-13,37	0%	-4%
Protocolo Segurança Social - Apoio Domiciliário	41 856,73	42 302,47	44 938,80	2 636,33	6%	6%
IEFP	4 372,59	0,00	0,00	0,00		

Na rubrica Subsídios verificou-se um aumento com maior expressão financeira no subsídio referente à valência Apoio Domiciliário, 2.622,96€ (6%) face ao orçamentado e 3% face a 2015.

Este aumento deve-se ao maior número de utentes face a 2015 e ao previsto.

Outros Proveitos Operacionais

Execução Orçamental 2016 - Receitas - Outros Proveitos Operacionais

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS	3 133,00	4 014,33	2 645,00	-1 369,33	-34%	-4%
Quotas de sócios	3 110,50	3 939,33	2 600,00	-1 339,33	-34%	-4%
Jóias de inscrição	22,50	75,00	45,00	-30,00	-40%	-4%

Verificou-se uma diminuição de -1.369,33 (-34%) face ao orçamentado e face a 2015 de -4%, dada a diminuição verificada nos valores da quotização e de joias de inscrição.

Proveitos Financeiros

Execução Orçamental 2016 - Receitas - Proveitos Financeiros

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
PROVEITOS FINANCEIROS	0,00	581,19	0,00	-581,19	-100%	0%
Juros de aplicações financeiras	0,00	581,19	0,00	-581,19	-100%	0%

O CSFC optou por precaução, por mobilizar as aplicações financeiras detidas no banco Montepio o que determinou a perda das remunerações previstas, verificou-se uma diminuição de (100%) face ao orçamentado. No entanto consideramos ter a opção mais prudente tendente a salvaguardar os ativos do CSFC e dos seu sócios e utentes.

Situação financeira em 31 de Dezembro de 2016:

SITUAÇÃO FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO 2016	(euros)
Caixa	4,20
Depósito à ordem (CGD)	45 866,36
Depósito à ordem (Santander)	123 044,93
Depósito a prazo (Santander)	10 000,00
Total	178 915,49

Proveitos e Ganhos Extraordinários

Execução Orçamental 2016 - Receitas - Proveitos e Ganhos Extraordinários

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	15 428,00	23 739,43	34 149,49	10 410,06	44%	121%
Higiene Habitacional e de roupa - Apoio Domiciliário		5 952,33	6 692,52	740,19	12%	
Donativos	1 967,95	500,00	100,12	-399,88	-80%	-95%
Excursões e Almoços comemorativos	1 295,80	4 915,00	4 640,00	-275,00	-6%	258%
Feira das Freguesias	4 101,77	4 000,00	5 470,23	1 470,23	37%	33%
Outros eventos e participações (Clube Xenon)	4 100,98	4 000,00	6 094,12	2 094,12	52%	49%
Consignação de 0,5 do IRS referente a 2014	1 100,89	1 266,02	1 429,79	163,77	13%	30%
Apoio à saúde (transporte de utentes)	1 526,00	1 976,93	1 597,95	-378,98	-19%	5%
Indeminização sinistro viatura			6 487,78	6 487,78		
Cedência de espaço			1 350,00	1 350,00		
Outras receitas	1 334,61	1 129,15	286,98	-842,17	-75%	-78%

Verificou-se uma alteração dos critérios contabilísticos levando a classificar nesta rúbrica algumas receitas das participações do apoio domiciliário. Verificaram-se aumentos nas atividades da Feira das Freguesias e Clube Xenon, face ao orçamentado e ao ano anterior, bem como na consignação dos 0,5% do IRS.

Contabiliza-se ainda nesta rúbrica o valor recebido a título de indemnização por perda total de uma viatura, 6.487,78€.

Receitas

Execução Orçamental 2016 - Receitas

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
TOTAL DE RECEITAS	134 844,97	135 835,69	148 903,89	13 068,20	10%	10%
VENDAS	34 335,49	29 731,48	31 717,18	1 985,70	7%	-8%
SUBSÍDIOS	81 948,48	77 769,26	80 392,22	2 622,96	3%	-2%
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS	3 133,00	4 014,33	2 645,00	-1 369,33	-34%	-16%
PROVEITOS FINANCEIROS	0,00	581,19	0,00	-581,19	-100%	#DIV/0!
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	15 428,00	23 739,43	34 149,49	10 410,06	44%	121%

Em resumo as receitas do CSFC no ano de 2016, face ao orçamentado verificaram um aumento de 13.068,20€ representando um aumento face ao orçamentado de 10% e ao período homólogo de 10%.

Este aumento foi determinado fortemente pelo aumento do número médio de utentes e em consequência do aumento do valor das suas participações e do aumento do valor dos respetivos subsídios da Segurança Social nas duas valências, Apoio Domiciliário e Centro de Dia.

Este aumento mantém-se ainda, não obstante a diminuição dos Proveitos Financeiros e dos Proveitos e Ganhos Extraordinários.

V INVESTIMENTO

Execução Orçamental 2016 - Investimentos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Variação ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Variação REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
INVESTIMENTOS	3 731,65	36 632,00	10 695,35	10 695,35	-71%	187%
Remodelação instalações valência Centro de Dia		35 000,00	0,00	0,00	-100%	
Equipamentos	3 731,65	1 632,00	10 695,35	10 695,35	555%	187%

No ano de 2016 ao nível do investimento realça-se a redução face ao previsto, dado que os investimentos foram adiados considerando o contexto económico e as fortes restrições orçamentais a que todas as entidades foram obrigadas.

VI RESULTADOS

Execução Orçamental 2016 - Resultado Contabilístico
(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	7 107,74	5 913,25	20 134,29	14 221,04	240%	183%
TOTAL DE RECEITAS	134 844,97	135 835,69	148 903,89	13 068,20	10%	10%
TOTAL DE DESPESAS	127 737,23	129 922,44	128 769,60	-1 152,84	-1%	1%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	7 107,74	5 913,25	20 134,29	14 221,04	240%	183%
RESULTADO DO EXERCÍCIO (antes de amortizações)	16 729,91	15 323,53	27 185,92	11 862,39	77%	62%

Execução Orçamental 2016 - Resultado Financeiro
(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2015 (1)	ORÇAMENTO 2016 (2)	REALIZADO 2016 (3)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2016 REAL 2016 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2015 REAL 2016 % (6)=(3)/(1)-1
RESULTADO DO EXERCÍCIO (antes de amortizações)	16 729,91	15 323,53	27 185,92	33 105,27	77%	62%
TOTAL DE RECEITAS	134 844,97	135 835,69	148 903,89	154 150,26	10%	10%
TOTAL DE DESPESAS não incluindo amortizações	118 115,06	120 512,16	121 717,97	130 455,27	1%	3%

No ano de 2016 o resultado financeiro, não considerando amortizações do exercício, foi positivo em 27.185,92€, acima do previsto no orçamento e muito acima, comparativamente com 2015.

Quando consideramos as amortizações, o resultado contabilístico do exercício foi positivo 20.134,29 €, representando um aumento face ao orçamentado e ao ano de 2015.

Cepos, 25 de Março de 2017

A Direção

CENTRO SOCIAL DA FREGUESIA DE CEPOS

RELATÓRIO DE CONTAS 2016

RECEITAS:		
VENDAS:		
Almoços de utentes-centro de dia	23 724,05	
Idem apoio domiciliário	5 753,55	
Outros almoços	2 239,58	
Outras receitas		31 717,18
SUBSÍDIOS:		
Segurança Social-Centro de Dia	35 453,42	
Idem-Apoio Domiciliário	44 938,80	
Idem-IEFP	0,00	80 392,22
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS:		
Quotas	2 600,00	
Jóias	45,00	2 645,00
PROVEITOS FINANCEIROS		
Juros		0,00
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS:		
Excursões e almoços comemorativos	4 640,00	
Feira das Freguesias	5 470,23	
Apoio à saúde	1 597,95	
Donativos	100,12	
Higiene habitacional (Apoio Domiciliário)	6 692,52	
Outros eventos e participações (Clube Xenon)	6 094,12	
Cedência espaço	1 350,00	
Indemnização seguradora viatura (sinistro)	6 487,78	
Consignação de 0,5 do IRS referente a 2009	1 429,79	
Diversos	286,98	34 149,49
TOTAL DE PROVEITOS		148 903,89

DESPESAS:		
Compras:		
Matérias primas e consumíveis		38 250,31
SERVIÇOS E FORNECIMENTOS DE TERCEIROS:		
Electricidade	2 202,86	
Combustíveis	2 282,66	
Gás	2 088,34	
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	1 119,77	
Livros e documentação técnica	89,20	
Material escritório	229,12	
Artigos para Oferta	0,00	
Aluguer autocarro	2 975,00	
Correio	17,61	
Telefone	767,64	
Publicidade e propaganda/espetáculos	203,65	
Contencioso e notariado	5,00	
Seguros viaturas	1 015,71	
Seguro estabelecimento	380,54	
Honorários	1 623,60	
Material embalagem	15,87	
Deslocações e refeições	127,25	
Conservação e reparação	4 306,43	
Produtos higiene e limpeza	1 905,87	
Trabalhos especializados	861,00	22 217,12
IMPOSTOS:		
Impostos e taxas		55,27
ENCARGOS COM O PESSOAL:		
Salários	49 332,00	
Encargos sobre remunerações	10 540,02	
Outros custo com pessoal	342,25	
Seguro acidentes trabalho	930,50	61 144,77
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO		
Amortizações imobilizado		7 051,63
CUSTOS FINANCEIROS:		
Serviços bancários		50,50
CUSTOS E PERDAS EXTRAORDINÁRIAS:		
TOTAL DE DESPESAS		128 769,60

RESULTADO EXERCÍCIO 20 134,29