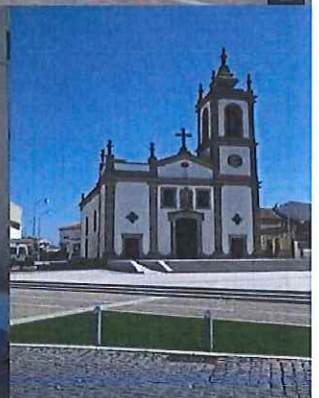


Relatório de Atividade 2017

CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE AVER-O-MAR



CPaverom

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO	2
2. DADOS DE ACTIVIDADE	2
3. RENDIMENTOS E GANHOS	3
4. GASTOS E PERDAS.....	5
5. SITUAÇÃO PATRIMONIAL	11
6. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DE EXERCÍCIO	13
7. RECURSOS HUMANOS	14
8. QUADRO COMPARATIVO DOS RENDIMENTOS E GASTOS DO ÚLTIMO TRIÉNIO	15
9. EVOLUÇÃO PREVISIVEL	15

Carreca

1. INTRODUÇÃO

A atividade económica do Centro Social e Paroquial de Aver-O-Mar desenvolve-se no apoio social para pessoas idosas com e sem alojamento e nas atividades de cuidados para crianças sem alojamento. Estas atividades desenvolvem-se através de cinco valências: Lar de Idosos (Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, ERPI), Centro de Dia, Creche, Jardim de Infância e Centros de Atividades de Tempos Livres (CATL).

Através deste Relatório pretende-se expor de uma forma simples os aspetos gerais relativos às contas do ano de 2017 do Centro Social e Paroquial de Aver-O-Mar.

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

2. DADOS DE ACTIVIDADE

Ao longo do ano 2017 verificou-se que as valências com maior taxa de ocupação foram o Lar de Idosos e a Creche, sendo as valências com maior procura. Esta Instituição teve uma grande redução do número de frequência dos utentes das valências de Jardim de Infância e CATL.

O quadro a seguir apresenta do número de utentes registados no final do exercício de 2017, por cada uma das valências do Centro.

Quadro 1: Número de utentes a 31/12/2017.



Em 2017, no que diz respeito à Creche as crianças nascidas em 2016 (Sala de 1 Ano), teve uma grande procura, isto poderá motivar um aumento do número de utentes, o que passará, inevitavelmente, por uma alteração do acordo com o ISS, I.P., bem como na valência de Lar de Idosos.

Comarca

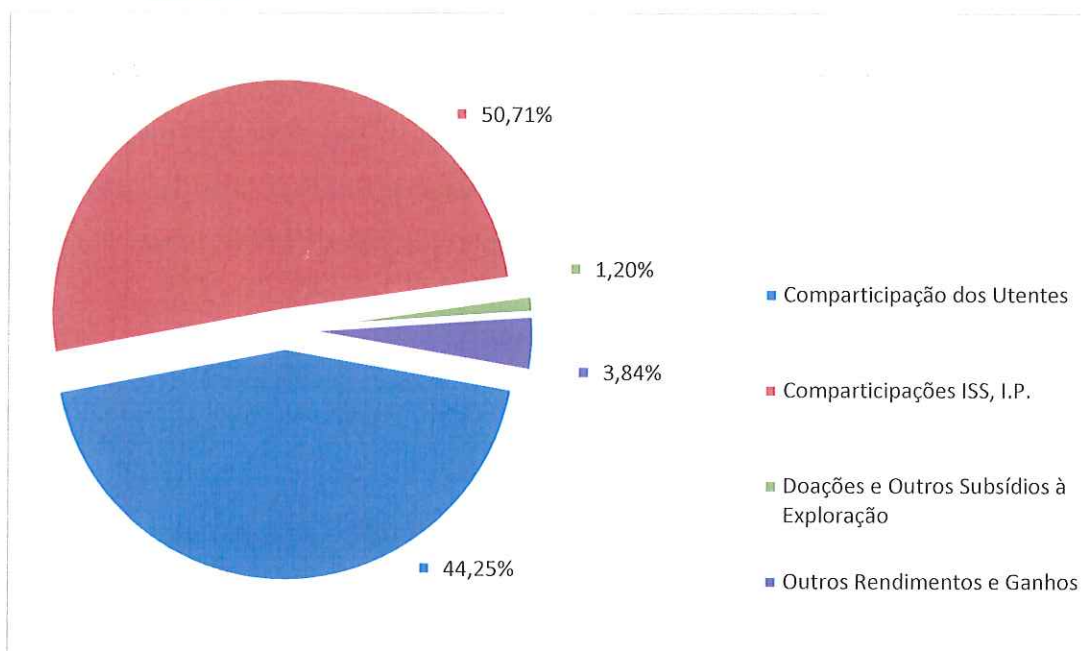
3. RENDIMENTOS E GANHOS

No âmbito das suas atividades o Centro Social e Paroquial de Aver-O-Mar registou rendimentos e ganhos durante o ano de 2017 no montante de 783.689,36 €.

Quadro 2: Descrição dos rendimentos e ganhos ocorridos em 2017.

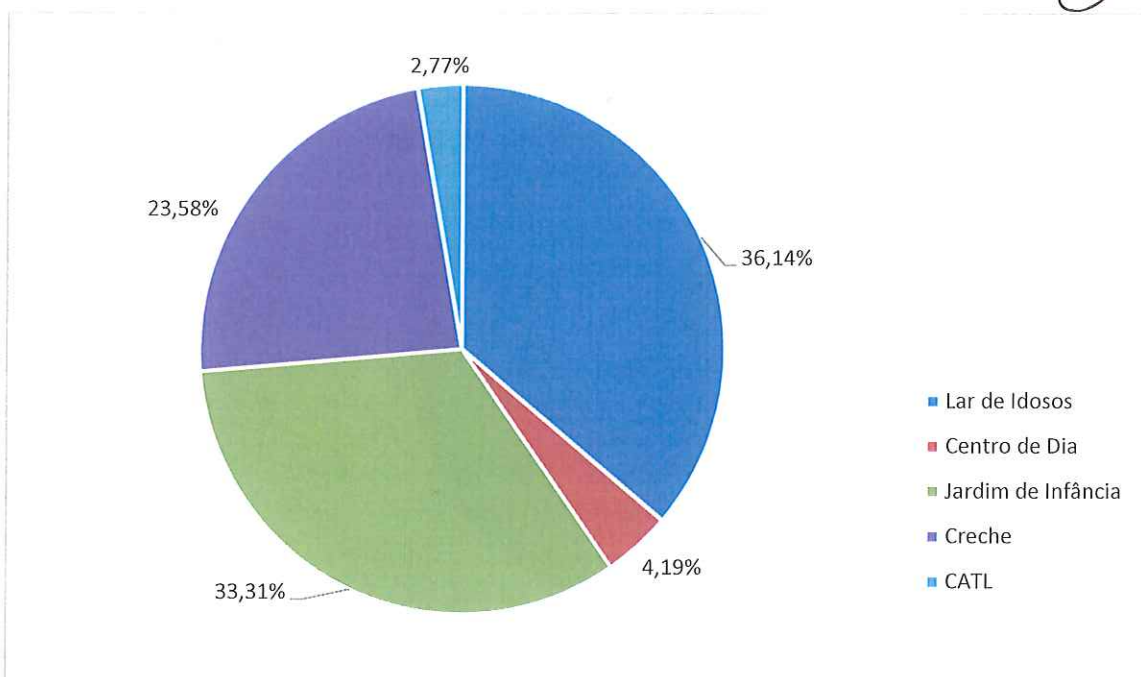
RUBRICAS	VALOR
Comparticipação dos utentes	346.750,09€
Comparticipações ISS, I.P.	397.412,08€
Doações e Outros Subsídios à Exploração	9.420,60€
Outros Rendimentos e Ganhos	30.106,59€
Total de Rendimentos e ganhos	783.689,36€

Gráfico 1: Principais rendimentos e ganhos do Centro no ano de 2017.



As participações da Segurança Social representam 50,71% da totalidade dos rendimentos e ganhos, o que revela uma grande dependência da Instituição relativamente às participações do Instituto da Segurança Social e que o valor das participações dos utentes representa apenas 44,25% do total dos proveitos.

Gráfico 2: Comparticipações do Instituto da Segurança Social, I.P.



A valência de Lar de Idosos apresenta a maior percentagem correspondendo a um valor de 143.614,51€, seguindo-se a valência de Jardim de Infância com 132.395,85€. A valência de Creche representa 23,58% das comparticipações da Segurança Social o que corresponde a 93.711,19€.

No exercício de 2017 a comparticipação da Segurança Social por utente/valência foram as seguintes:

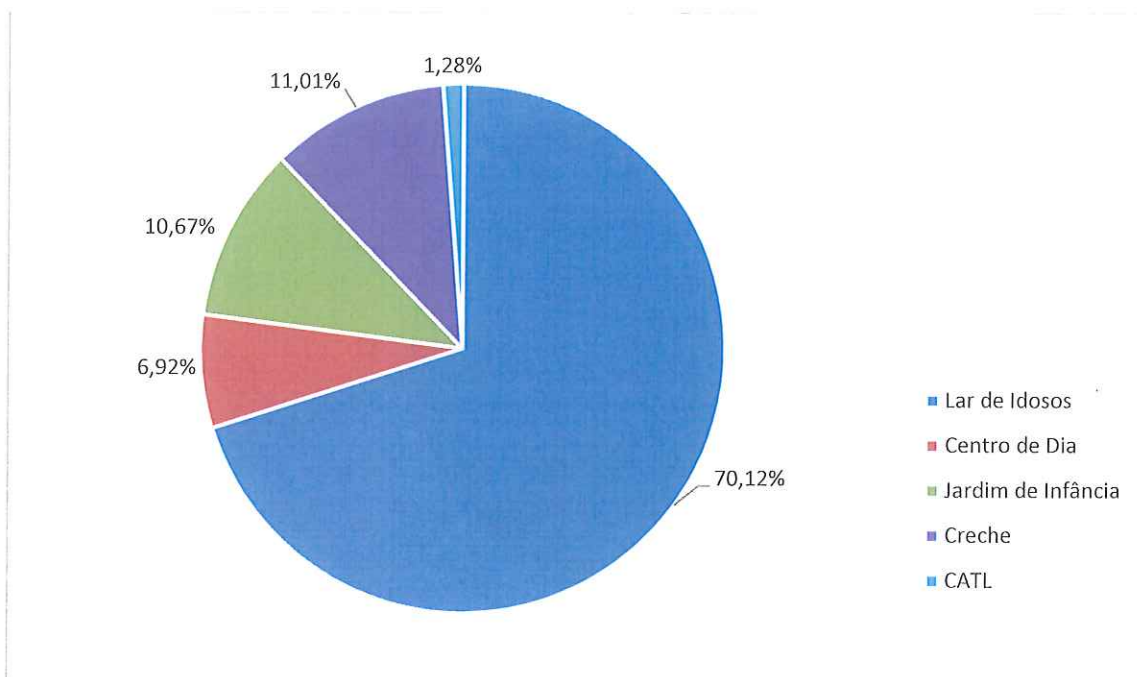
- Lar de Idosos – 374,91€
- Centro de Dia – 110,71€
- Jardim de Infância – 175,23€
- Creche – 258,91€
- CATL – 44,35€

No que diz respeito a Creche a Instituição tem acordo de cooperação para 30 utentes sendo os restantes 12 da sua capacidade não comparticipados.

A valência de Jardim de Infância tem capacidade e acordo de cooperação para 75 utentes, mas no entanto ainda existe 33 vagas que não foram ocupadas por ausência de lista de espera.

Conceito

Gráfico 3: Comparticipações dos utentes

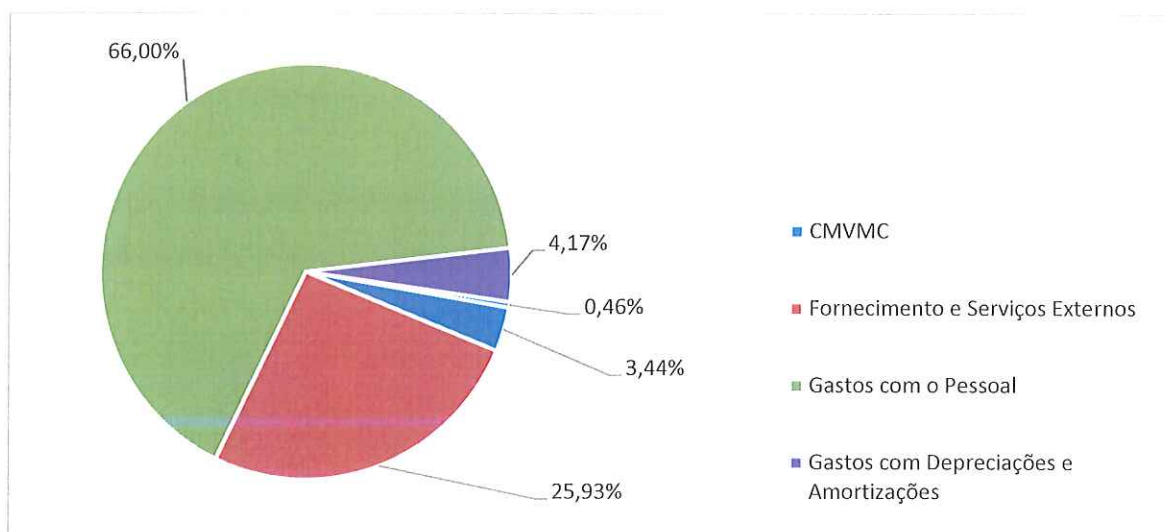


4. GASTOS E PERDAS

A. FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS

O Total dos gastos e perdas suportados pela Instituição durante o exercício de 2017 foi de 816.282,18€, valor que se situa abaixo do verificado no ano anterior.

Gráfico 4: Principais gastos e perdas no ano de 2017.



CPM

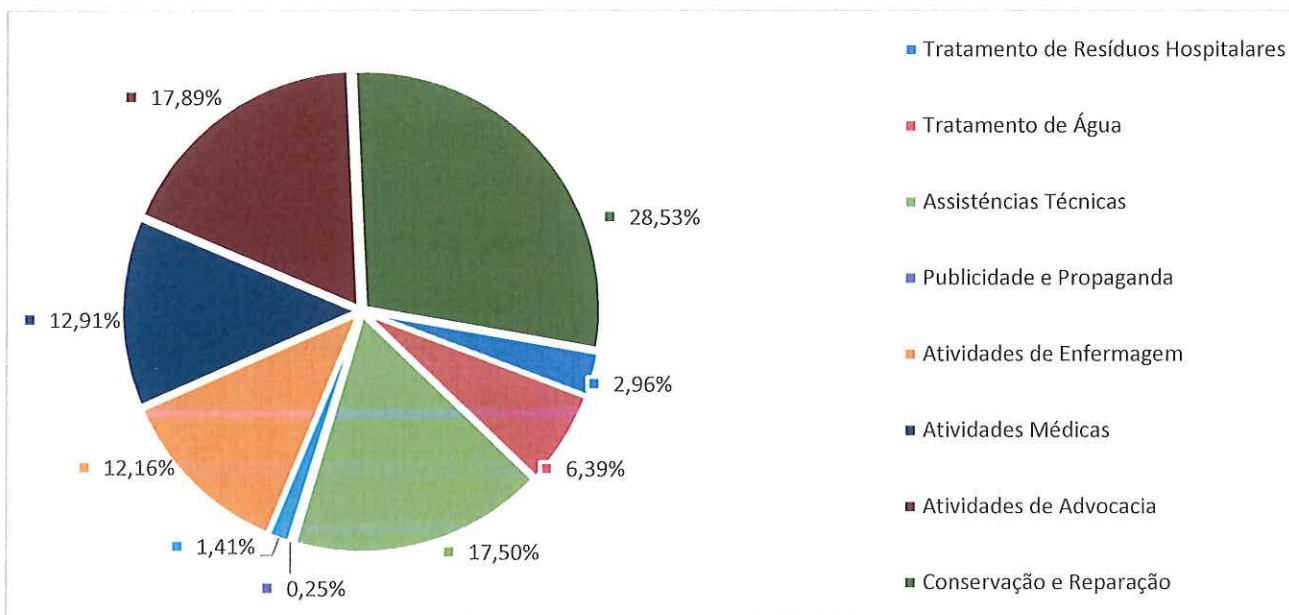
Quadro 3: Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas.

RUBRICAS	VALOR
Fraldas	7.692,79€
Produtos de Higiene Pessoal	4.322,34€
Material Clínico	4.509,21€
Produtos Alimentares	11.547,86€
TOTAL	28.072,20€

Quadro 4: Principais gastos com fornecimento e serviços externos verificados no ano 2017.

RUBRICAS	VALOR
Sub-Contratos (Gertal)	90.436,25€
Serviços Especializados	34.851,58€
Materiais de Desgaste Rápido	16.099,32€
Energia e Fluidos	59.757,97€
Deslocações e Estadas	281,57€
Serviços Diversos	10.227,76€
TOTAL	211.654,45€

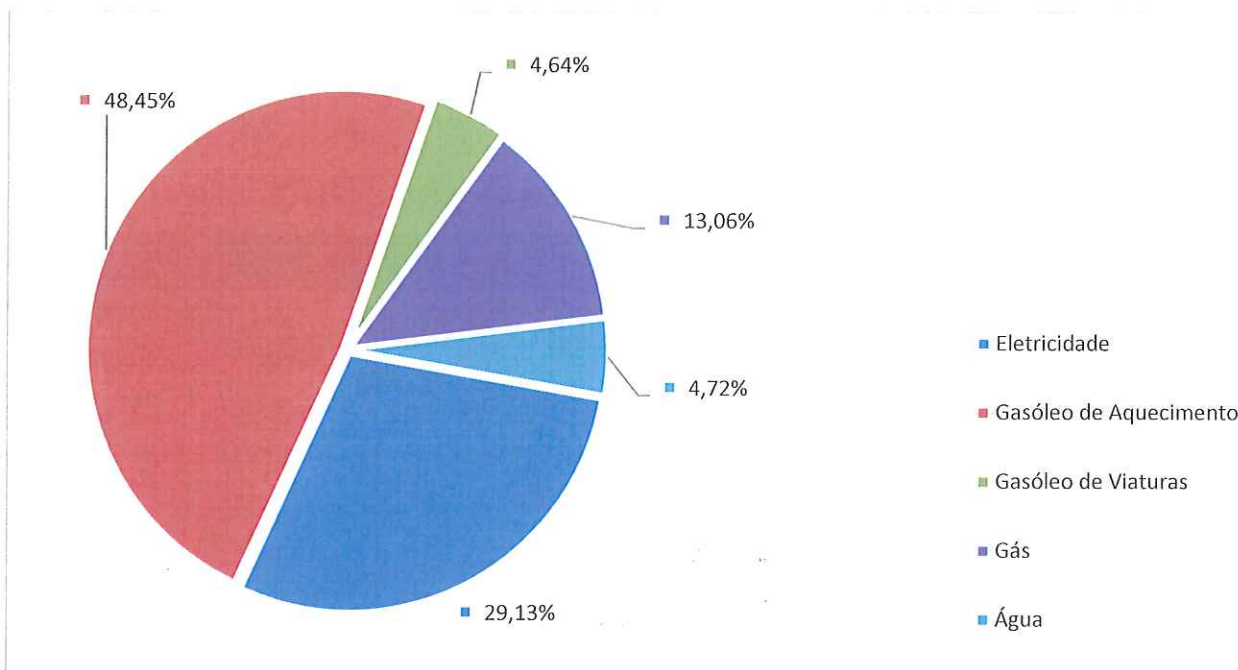
Gráfico 5: Serviços especializados.



2017

Na Rubrica de serviços especializados o maior peso é a conservação e reparação dos ativos fixos tangíveis, seguido das atividades de advocacia. As atividades de advocacia representam 17,89% dos gastos especializados, isto deve-se aos processos que se encontravam a decorrer em tribunal no ano de 2017.

Gráfico 6: Energia e Fluidos.



Notas Explicativas:

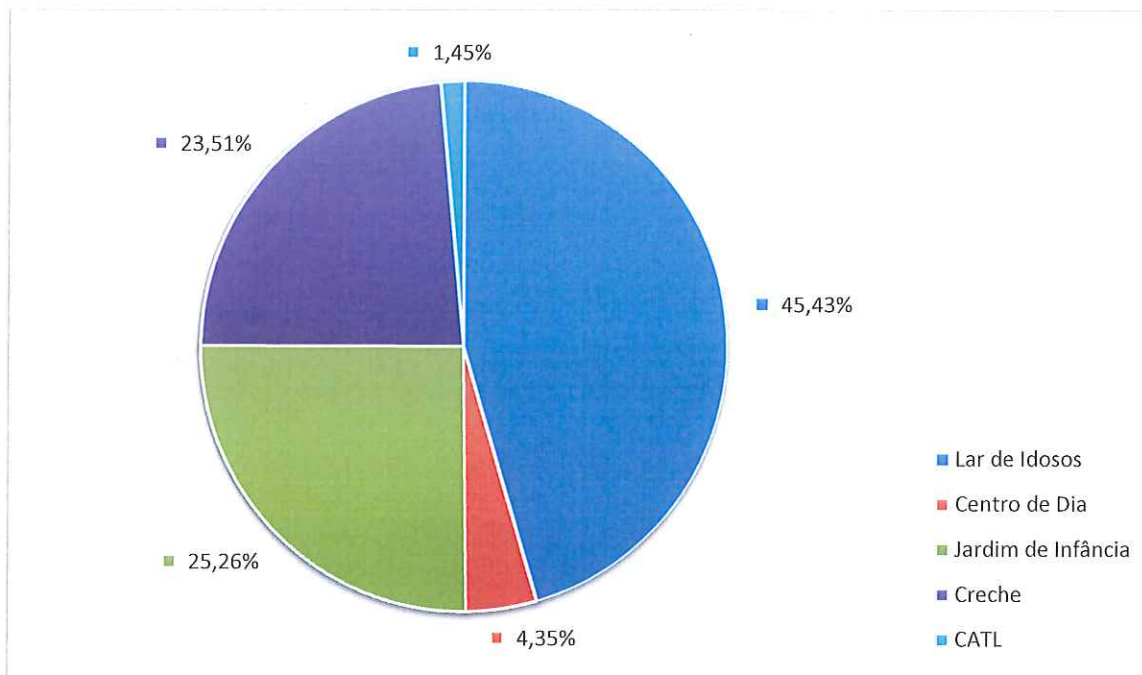
- Na Rubrica – Materiais de Desgaste Rápido – estão incluídos os materiais de limpeza e conforto, materiais didáticos, cutelarias e pequenos eletrodomésticos, material de escritório, material geriátrico, colchoarias, entre outras materiais de desgaste rápido.
- Na Rubrica - Serviços Diversos – estão incluídas as rendas do relógio de ponto, serviços de comunicação (telefone e correios), seguros multi-rioscos e automóvel, serviços de funerais e cabeleireira.
- Em relação às Amortizações do exercício, no valor de 34.073,08 €, 91,18% do seu valor total, ou seja, 31.070,51€ dizem respeito às amortizações do edifício.

B. GASTOS COM PESSOAL

Relativamente aos gastos com pessoal este apresenta 66% dos gastos e perdas totais. No gráfico que se segue está demonstrando as percentagens por valências destes gastos.

Gráfico 7: Gastos com Pessoal por Valências

creche



Nestes gastos estão considerados remunerações certas e remunerações adicionais, dos colaboradores do centro. Estes estão divididos em Quadros Superiores e Médios, Profissionais Qualificados e Profissionais Indiferenciados.

No quadro abaixo estão refletidos os custos por valência por tipo de profissionais.

Quadro 5: Custos por valência por tipo de profissionais da Creche e Jardim de Infância

Tipo de Remunerações	Creche		Jardim de Infância	
	Quadros Superiores Médios	Profissionais Indiferenciados	Quadros Superiores Médios	Profissionais Indiferenciados
Remunerações Certas	34.279,01 €	62.609,67 €	57.412,18 €	46.843,08 €
Remunerações Adicionais	1.379,35 €	2.657,01 €	2.896,47 €	943,22 €
Encargos com Remunerações	8.408,69 €	14.927,39 €	14.377,25 €	11.179,31 €
Seguro Acidentes de Trabalho	687,92 €	1.251,90 €	1.165,90 €	920,50 €
Medicina e Segurança no Trabalho	129,44 €	304,00 €	130,63 €	228,00 €
	44.884,41 €	81.749,97 €	75.982,43 €	60.114,11 €

Completado

Quadro 6: Custos por valência por tipo de profissionais do CATL

Tipo de Remunerações	Quadros Superiores e Médios	Profissionais Qualificados	Profissionais Indiferenciados
Remunerações Certas	641,62 €	5.107,63	65,31 €
Remunerações Adicionais	17,74 €	415,53 €	4,30 €
Encargos com Remunerações	158,35 €	1.234,84 €	16,22 €
Seguro Acidentes de Trabalho	12,76 €	105,46 €	1,38 €
Medicina e Segurança no Trabalho	1,98 €	22,01 €	0,00 €
	832,45 €	6.885,47€	87,21€

Quadro 7: Custos por valência por tipo de profissionais do Centro de Dia

Tipo de Remunerações	Quadros Superiores e Médios	Profissionais Qualificados	Profissionais Indiferenciados
Remunerações Certas	9.440,24 €	788,80 €	9.404,15 €
Remunerações Adicionais	352,16 €	61,90 €	343,62
Encargos com Remunerações	1.195,50 €	100,07 €	1.195,06 €
Seguro Acidentes de Trabalho	274,63 €	16,26 €	188,61 €
Medicina e Segurança no Trabalho	22,96 €	3,24 €	57,00 €
	11.285,49 €	970,27 €	11.188,44 €

Quadro 8: Custos por valência por tipo de profissionais do Lar de Idosos

Tipo de Remunerações	Quadros Superiores e Médios	Profissionais Qualificados	Profissionais Indiferenciados
Remunerações Certas	37.075,51 €	7.361,50 €	120.955,32 €
Remunerações Adicionais	455,70 €	835,10 €	26.991,65 €
Encargos com Remunerações	9.264,58 €	1.751,89 €	35.690,73 €
Seguro Acidentes de Trabalho	603,13 €	150,81 €	2.866,71 €
Medicina e Segurança no Trabalho	133,00 €	49,86 €	585,00 €
	47.531,92 €	10.149,16 €	187.089,41 €

Tendo em conta os gastos e perdas ocorridos durante o ano de 2017 e a média dos utilizadores, o custo médio mensal real por utente está demonstrado abaixo.

Correção

Quadro 9: Custos médio mensal real por utente

CUSTO MÉDIO MENSAL REAL POR UTENTE

	Lar de Idosos	Centro de Dia	Jardim de Infância	Creche	CATL	Total
CMVMC	-22.298,27 €	-468,27 €	-2.132,89 €	-2.496,65 €	-676,12 €	-28.072,20 €
Fornecimento e Serviços Externos	-118.849,86 €	-14.280,58 €	-35.512,78 €	-35.507,74 €	-7.503,69 €	-211.654,65 €
Gastos Com o Pessoal	-244.770,49 €	-23.444,19 €	-136.096,54 €	-126.634,38 €	-7.805,13 €	-538.750,73 €
Outros Gastos e Perdas	-835,16 €	-234,73 €	-1.069,88 €	-1.252,74 €	-339,21 €	-3.731,72 €
Gastos/Reversões de depreciação e de amort.	-7.625,56 €	-2.143,20 €	-9.768,75 €	-11.438,33 €	-3.097,24 €	-34.073,08 €
TOTAL DOS GASTOS E PERDAS	-394.379,34 €	-40.570,97 €	-184.580,84 €	-177.329,84 €	-19.421,39 €	-816.282,38 €
TOTAL MENSAL	- 32.864,95 €	- 3.380,91 €	- 15.381,74 €	- 14.777,49 €	- 1.618,45 €	
CUSTO MÉDIO MENSAL POR UTENTE	- 1.027,03 €	- 375,66 €	- 320,45 €	- 360,43 €	- 124,50 €	

Carreira

5. SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O Centro Social e Paroquial de Aver-O-Mar tem um Ativo no valor de 1.168.663,23€, sendo 40.949,50€ o Ativo Corrente.

O Ativo é constituído pelo Ativo Não Corrente e o Ativo Corrente, sendo compostos nas seguintes rubricas:

ATIVO	
Ativo não corrente	
Ativos fixos tangíveis	1.125.155,22
Bens do património histórico e cultural	
Ativos intangíveis	
Investimentos financeiros	
Fundadores/beneméritos /patrocinadores/doadores/associados/membro:	
Outros créditos e ativos não correntes	2.558,51
Total ativo não corrente	1.127.713,73
Ativo corrente	
Inventários	2.711,91
Créditos a receber	17.161,62
Estado e outros entes públicos	3.400,76
Fundadores/beneméritos /patrocinadores/doadores/associados/membro:	
Diferimentos	3.486,99
Outros ativos correntes	999,62
Caixa e depósitos bancários	13.188,60
Total ativo corrente	40.949,50
Total ativo	1.168.663,23

Notas Explicativas:

- Na Rubrica - Outros créditos e ativos não correntes dizem respeito aos outros investimentos financeiros no Fundo de Compensação do Trabalho no seu valor total.
- Em relação a rubrica Estado e outros entes públicos o valor refere-se aos pedidos de reembolsos de IVA.
- Na Rubrica- Diferimentos estão incluídos seguros que já foram pagos em 2017 mas só serão reconhecidos no próximo exercício.
- Na Rubrica - Caixa e depósitos bancários, 222,22€ refere-se ao valor em numerário no cofre e os restantes 12.966,38€ é referente aos depósitos bancários.

Correção

Relativamente ao passivo, temos um valor 180.795,20€ constituído por:

Passivo	
Passivo não corrente	
Provisões	
Provisões específicas	
Financiamentos obtidos	
Outras dívidas a pagar	
Total passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	17.349,05
Estado e outros entes públicos	13.955,90
Fundadores/beneméritos /patrocinadores/ doador	
Financiamentos obtidos	
Diferimentos	
Outros passivos correntes	149.490,25
Total passivo corrente	180.795,20
Total passivo	180.795,20

Notas Explicativas:

- Do valor total da Rubrica – Estados e outros entes públicos, 11.132,70€ é referente à Taxa Social Única do mês de dezembro de 2017; o Fundo de Compensação equivale a 134,20€ e os restantes 2.689€ referem-se à Retenção de impostos sobre rendimentos de trabalho dependente.
- Na rubrica de Outros Passivos correntes, estão incluídos os acréscimos de gastos com férias e subsídio de férias e empréstimos de credores diversos. De referir que ainda nesta Rúbrica, se incluem os Outros credores diversos onde se destacam os valores em dívida para com a Fábrica da Igreja Paroquial de Nossa Senhora das Neves de Aver-O-Mar no valor de 68.331,37€, e para com a Fábrica da Igreja Paroquial de Santa Maria de Touguinha no valor de 6.000,00€.

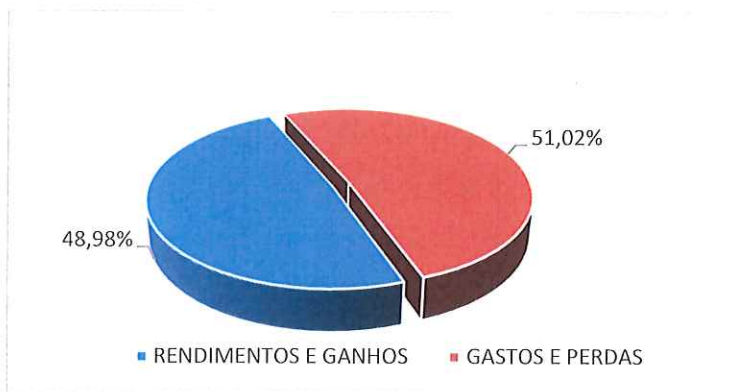
A conta de 561 – Resultados Transitados tem neste momento o saldo de 516.947,80€, resultante dos seguintes movimentos:

▪ 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€
▪ 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€
▪ Ano de 2015.....	- 72.844,82€
▪ Ano de 2016.....	- 54.532,67€

O Resultado Líquido do Exercício de 2017 foi negativo de 32.592,82€, resultante da diferença entre:

□ Rendimentos e Ganhos.....	783.689,36€
□ Gastos e Perdas.....	816.282,18€



6. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DE EXERCÍCIO

A Direção propõe que o Resultado Líquido do Exercício negativo, no valor de 32.592,82€, seja transferido para a Conta 561 – Resultados Transitados.

Correia

7. RECURSOS HUMANOS

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

Quadro 10: Relação de funcionários em 31/12/2017

Categoria Profissional	Número de Elementos
Educadora de Infância	5
Ajudante de Ação Educativa de 1.ª	10
Animadora Sociocultural	1
Auxiliar Serviços Gerais	6
Ajudante de Ação Direta de 1ª	7
Ajudante de Ação Direta de 2ª	1
Ajudante de Ação Direta de 3ª	6
Psicóloga	1
Socióloga	1
Contabilista	1
Fisioterapeuta	1
Enfermeira	1
Total	41

Comarca

8. QUADRO COMPARATIVO DOS RENDIMENTOS E GASTOS DO ÚLTIMO TRIÉNIO

Quadro 11: Quadro comparativo dos rendimentos e gastos do último triénio.

RENDIMENTOS E GANHOS			
	Ano 2017	Ano 2016	Ano 2015
Prestação de Serviços	346.750,09€	337.076,30€	338.708,08€
Comparticipação ISS, IP	397.412,08€	389.039,73€	387.436,59€
Doações e Outros Subsídios à Exploração	7.576,03€	12.443,71€	10.914,22€
Outros Rendimentos e Gastos	30.106,59€	32.910,26€	33.602,26€
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	0,00€	0,00€	64,89€
TOTAL DOS RENDIMENTOS E GANHOS	783.689,36€	771.470,00€	770.726,04€
GASTOS E PERDAS			
Custo das Matérias Consumidas	28.072,20€	80.788,92€	107.336,57€
Fornecimentos e Serviços Externos	211.654,45€	150.925,17€	166.025,33€
Gastos com o Pessoal	538.750,73€	547.847,36€	524.289,67€
Outros Gastos e Perdas	3.731,72€	12.927,63€	12.400,52€
Gastos de Amortização	34.073,08€	33.513,59€	33.488,77€
Juros e Gastos Similares Suportados	0,00€	0,00€	0,00€
TOTAL DE GASTOS E PERDAS	816.282,18€	826.002,67€	843.570,86€
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-32.592,82€	- 54.532,67€	-72.844,82€

9. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL

O Conselho de Administração do Centro Social e Paroquial de Aver-O-Mar, prevê que no ano 2018 as atividades a seu cargo decorram dentro da normalidade que vem caracterizando a vida da Instituição, procurando por todos os meios cumprir o Orçamento, que foi aprovado oportunamente.

Aver-o-Mar, 20 de Fevereiro de 2018

O Contabilista Certificado

Cláudia Raquel Dias Correia

O Conselho de Administração

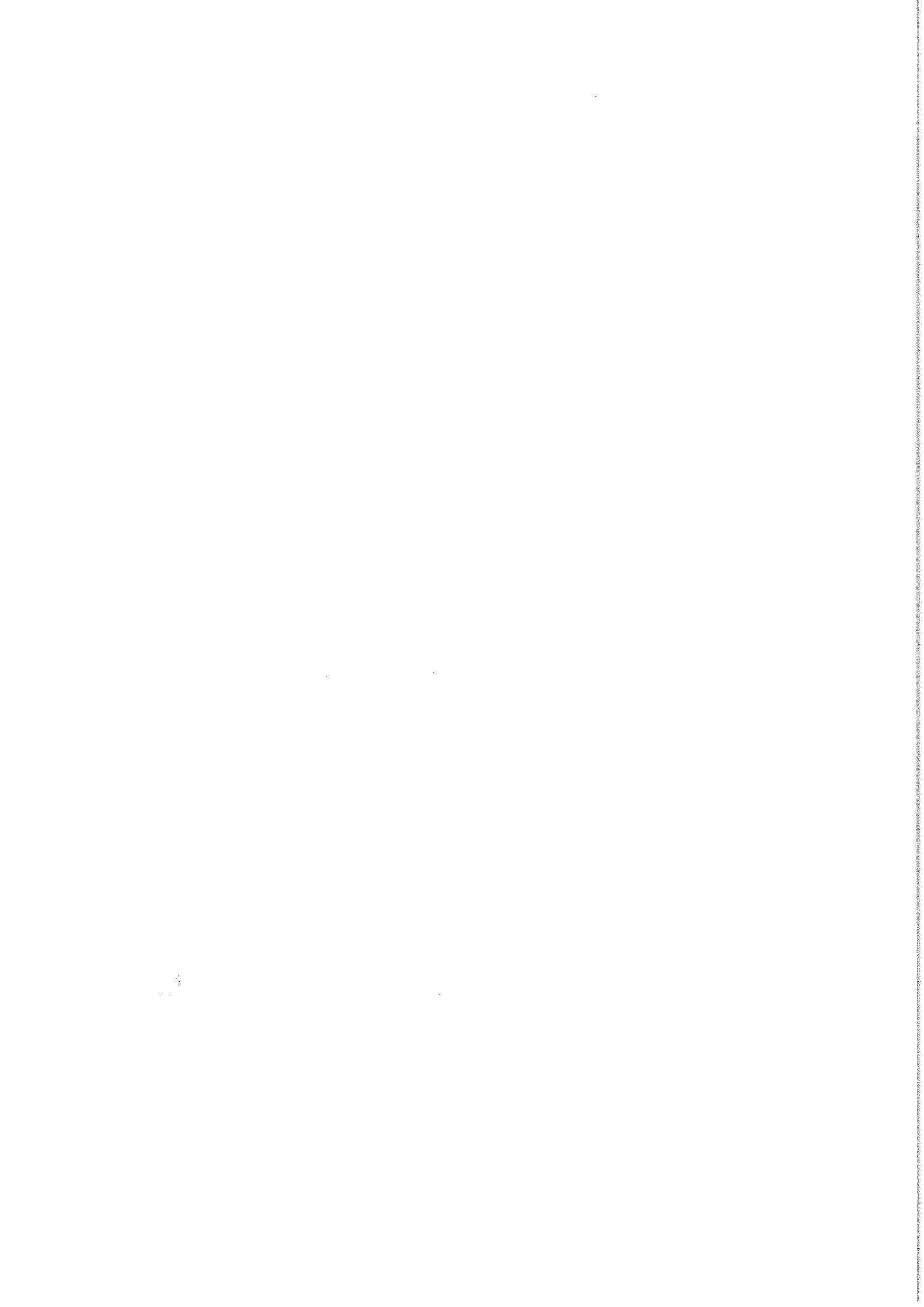
Joaquim Brincica Amorim

João Paulo Amorim

Manuel Manuel

Rui Miguel Pereira dos Santos

Estela Maria Amorim



Ata n.º 30

Nos dez dias do mês de Maio do ano dois mil e dezote numa sala do Centro Social e Paroquial de A Ven-o-Ines, reuniu-se pelas vinte e uma horas o Conselho Fiscal com a finalidade de analisar e aprovar as contas referentes ao ano de dois mil e dezasete.

A reunião feita em conjunto com a Direcção deste Centro, analisou em reunião as contas apresentadas pela contabilidade e verificou que em face às dificuldades já anteriormente apresentadas e devido às custas e indemnizações às empregadas que tinham contendas com a instituição, julgamos que nada poderia ser feito de melhor. Por isso o Conselho Fiscal resolveu por unanimidade aprovar as referidas contas, enviadas pela Direcção, sem qualquer censura, porque relatam a verdade.

Todavia estaremos atentos ao desempenho da Direcção e pontos para darmos o nosso contributo para que tudo seja melhor.

Nada mais havendo a tratar damos por terminada esta reunião da qual fazemos a presente ata que depois de lida e assinada se na assinada por todos.

Presidente - Zepemino Paulo Gonzalves Leora

Vogais - Maria Flores da Silva

- Luis FERNANDES TORRES

Ata nº 6)

Nos dez dias do mês de Maio do ano de dois mil e dezoito numa sala do Centro Social e Paroquial desta freguesia de A Ver-o-Meio, reuniu-se a Direção deste Centro pela vinte e uma horas estando presentes todos os seus elementos.

No início da reunião foi distribuída a todos os membros da Direção as folhas nas quais constavam as receitas e despesas da Instituição, bem como o equivalente a cada rubrica. Depois de cada elemento tomar conhecimento das contas e de as analisar, resolveram aprova-las apesar de as mesmas apresentarem um saldo negativo.

Este saldo negativo não foi novidade porque já todos estavam nos conscientes da situação difícil que a Instituição tem vindo a sentir ultimamente.

Cada elemento deu a sua aprovação às contas apresentadas esperando que o futuro seja melhor, até porque despesas extraordinárias verificadas em virtude dos processos em Tribunal já terminaram.

As mesmas contas foram apresentadas ao Conselho Fiscal a fim de serem por este analisadas e aprovadas.

Nada mais havendo a tratar, depois de aprovadas as referidas contas, deu-se por terminada esta reunião da qual lavramos a presente ata que depois de lida e aprovada vai ser assinada por todos os presentes.

Presidente - Joaquim Moreira Arroim
Vice Presidente - João Vaz Amorim
1º Secretário - Paulo Manuel Flum Am
2º Secretário - Rui Miguel Pereira dos Santos
Tesoureiro - António Maria Frob Alves de Afo