

CENTRO DE APOIO E SOLIDARIEDADE DA POUSA



CONTAS GERÊNCIA

EXERCÍCIO 2018

ÍNDICE

Contas Gerência	1
Análise da Situação Económica e Financeira:	2 e 3
Principais Rubricas de GASTOS	4
Principais Rubricas de RENDIMENTOS	5 e 6
Situação Patrimonial e Resultado do Período	7
Proposta de Aplicação dos Resultados	8
Anexos	9

Contas Gerência

➤ Estimados Associados;

Em conformidade com os estatutos, a Direção submete à vossa apreciação, discussão e votação o presente Relatório e as respetivas Contas referentes ao exercício de 2018.

O presente documento tem como objetivo demonstrar a execução operacional e financeira, delineada e aprovada no Orçamento para o ano em análise.

As Contas Gerência do exercício de 2018 foram elaboradas de acordo com normativo contabilístico que regula as IPSS, SNCSNL (Sistema de Normalização Contabilística Sector Não Lucrativo).

Para melhor compreensão e esclarecimento serão apresentadas as Demonstrações Financeiras, nomeadamente, o Balanço, DR por Natureza, bem como gráficos comparativos.

Os valores apresentados foram extraídos dos balancetes de fim de exercício, após conferidas e conciliadas as respetivas contas. Correspondem à realidade económica e financeira da Instituição.

Propomos e pedimos a todos os associados o voto favorável para aprovação das contas de 2018.

Análise da Situação Económica e Financeira - Exercício 2018

Analizada a situação económica do Centro de Apoio e Solidariedade da Pousa, relativa ao exercício de 2018, verificou-se que a mesma se encontra estável. Analisando as principais rubricas que compõem o Balanço, verifica-se um equilíbrio e evolução da estabilidade da estrutura financeira, relativamente ao ano corrente.

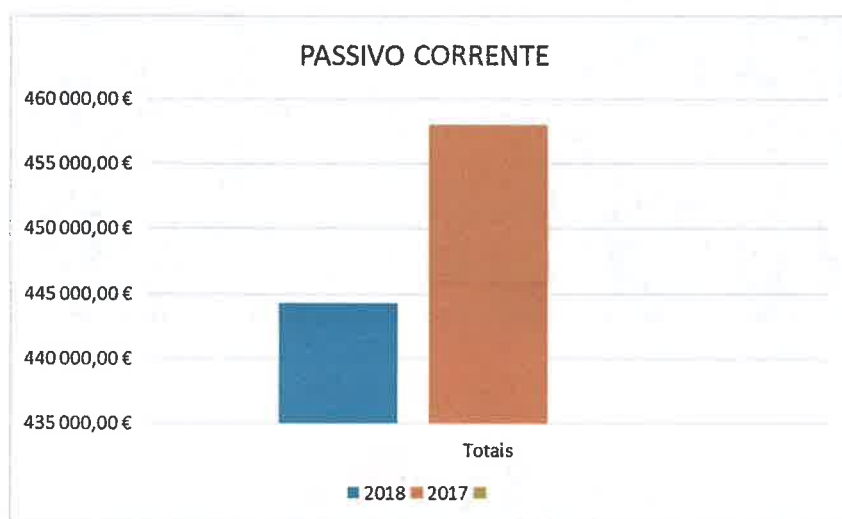
O Resultado Líquido do exercício de 2018 foi positivo no valor de 99.312,94 € (noventa e nove mil trezentos e doze euros e noventa e quatro centavos) depois de deduzidas as Depreciações e Amortizações do exercício no montante de 45.260,28€.

EXERCÍCIOS	2018	2017
Resultados	99.312,94€	119.939,17€

Propormos, que este resultado do exercício, seja aprovado e transferido para a conta 56-Resultados Transitados.

■ POSIÇÃO FINANCEIRA -PASSIVO CORRENTE

PASSIVO CORRENTE		
ANOS	2018	2017
Fornecedores	15 629,13 €	7 984,49 €
Estado e outros entes públicos	15 805,58 €	11 440,56 €
Pessoal	17 219,63 €	15 405,22 €
Financiamentos Obtidos	219 533,38 €	256 012,03 €
Outras Contas a Pagar	176 057,16 €	167 060,29 €
Totais	444 244,88 €	457 902,59 €
VARIAÇÃO (-)	2,98%	



▪ GASTOS E PERDAS

Os gastos atingiram em 2018, um total de 555.160,72 €.

A rubrica Gastos com Pessoal foi a que absorveu a maior percentagem dos rendimentos criados e arrecadados, representando cerca de 60,00 % do total dos Gastos.

Os outros Gastos, representam na sua totalidade cerca de 40% dos gastos totais.

Para melhor compreensão e análise, podemos traduzir os gastos, com base num gráfico, onde se demonstra os montantes aplicados em cada uma das rubricas:

<u>Despesas/Gastos</u>	2018
CMVMC	44 225,81 €
Fornecimento e Serviços Externos	116 895,34 €
Impostos	0,00 €
Custos com Pessoal	337 029,41 €
Depreciações	45 260,28 €
Outros Gastos e Perdas	5 487,09 €
Juros e Gastos Similares suportados	6 262,79 €
TOTAL DESPESAS/GASTOS	555 160,72 €



▪ RENDIMENTOS E GANHOS

Os Rendimentos evidenciam a capacidade de financiamento da Instituição para fazer face às despesas.

Os Rendimentos em 2018, ascenderam um valor de 654.473,66 €.

Do total dos rendimentos criados e arrecadados, cerca de 44 % são Rendimentos Próprios e 56 % são Rendimentos provenientes do Estado, nomeadamente do Centro Distrital de Solidariedade e Segurança Social.

Conclui-se que a Instituição no ano de 2018, arrecadou 654.473,66 € de Rendimentos para fazer face a um volume de Gastos de 555.160,72 € apresentando um lucro social de 99.312,94 €.

A rubrica de prestação de serviços – Conta 72 (Rendimentos Próprios) registou um aumento em 2018, face ao exercício de 2017, em cerca de 6,91 %. Este aumento embora ligeiro, deve-se aos esforços contínuos que a Instituição continua a fazer para garantir um bom funcionamento da mesma na capacidade máxima para as respostas sociais Serviço de Apoio Domiciliário, Lar de Idosos e Creche.

Os Rendimentos em 2018 tiveram a seguinte distribuição pelas diferentes fontes de receita:

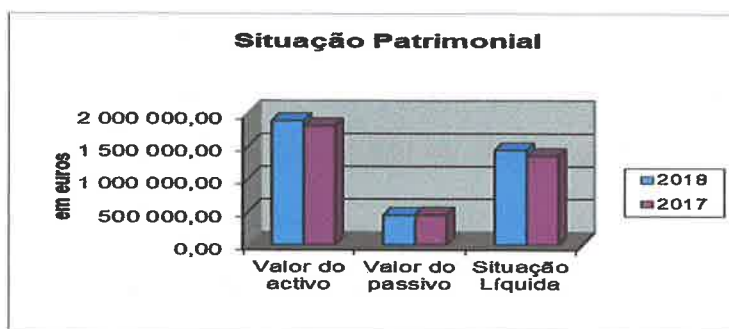
Ano	
Rendimentos/Ganhos	2018
Prestações Serviço (mensalidades utentes)	287 943,14 €
Subsidios à Exploração (acordos cooperação)	350 710,15 €
Outros Rendimentos e Ganhos	15 820,37 €
Juros, Dividendos, Outros Rendimentos similares	0,00 €
TOTAL RENDIMENTOS/GANHOS	654 473,66 €



Situação Patrimonial e Resultado do Período

▪ SITUAÇÃO PATRIMONIAL

	2018	2017
Valor do activo	1 890 759,05 €	1 813 202,36 €
Valor do passivo	450 616,89 €	458 741,03 €
Situação Líquida	1 440 142,16 €	1 354 461,33 €



▪ RESULTADO DO PERÍODO

	2018	2017
Resultados	99 312,94	119 939,17



Proposta de aplicação de resultados

A Direção propõe à consideração da Assembleia Geral a seguinte aplicação dos resultados:

Que o resultado líquido apurado, no valor de 99.312,94 € (noventa e nove mil trezentos e doze euros e noventa e quatro centavos) seja transferido para a rubrica de Resultados transitados.

Analizadas as principais rubricas que compõem as demonstrações financeiras, verifica-se que a situação da Instituição se encontra estável, existindo mesmo um aumento e melhoria em algumas variáveis, nomeadamente ao nível dos meios líquidos disponíveis, traduzido pelo aumento da capacidade da tesouraria, contribuindo para uma gestão mais equilibrada e cuidada.

De realçar mais uma vez, para a continuidade de uma gestão prudente e rigorosa, de forma a assegurar e reforçar a sustentabilidade dos exercícios futuros.

Feita a demonstração das Contas do exercício de 2018, com o auxílio de todos os elementos contabilísticos disponíveis e necessários, que anexamos, esperamos merecer de todos a aprovação das Contas e do Balanço, convictos de termos feito o melhor possível, e com a promessa de continuarmos a desenvolver todos os esforços para o engrandecimento desta Instituição.

Esperamos a compreensão e colaboração de todos, que desde já agradecemos.

Barcelos, 29 de Março de 2019

A Direção

ANEXOS

BALANÇO 2018

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 2018

FLUXOS DE CAIXA

BALANCETES DE 2018

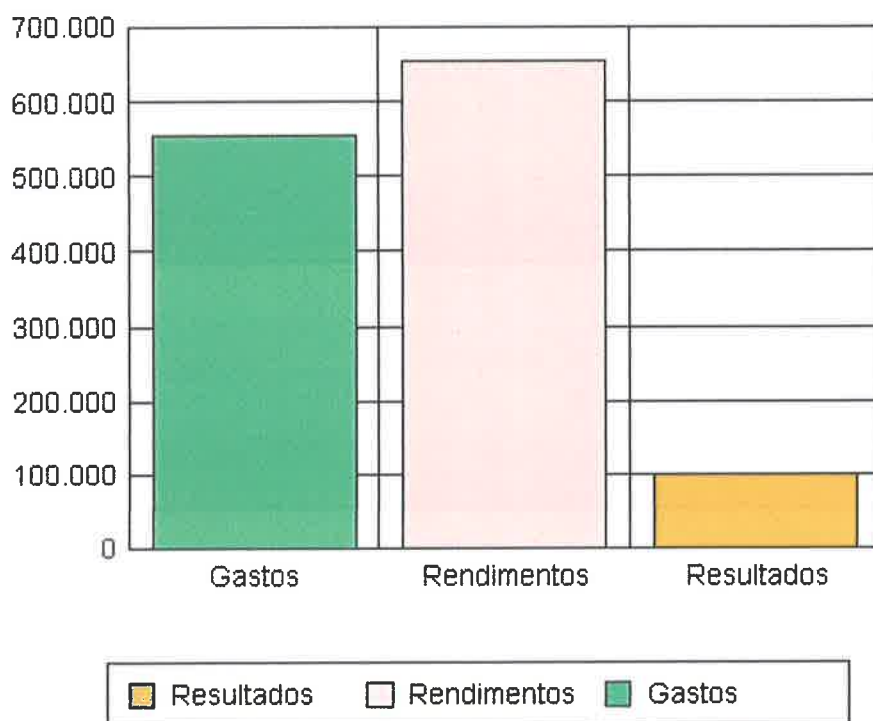
Centro de Apoio e Solidariedade da Pousa

Análise de Gastos e Rendimentos

Ano de 2018

(Valores em Euros)

Gastos		Rendimientos	
61	44.225,81	71	0,00
62	116.895,34	72	287.943,14
63	337.029,41	73	0,00
64	45.260,28	74	0,00
65	0,00	75	350.710,15
66	0,00	76	0,00
67	0,00	77	0,00
68	5.487,09	78	15.820,37
69	6.262,79	79	0,00
555.160,72		654.473,66	
Resultados Líquidos:		99.312,94	



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS PERIÓDICA

PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2018 A 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
Vendas e serviços prestados		287.943,14	269.333,21
Subsídios, doações e legados à exploração		350.710,15	352.753,57
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		44.225,81	39.134,87
Fornecimentos e serviços externos		116.895,34	107.795,57
Gastos com o pessoal		337.029,41	318.044,15
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade 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		15.820,37	15.365,88
Outros gastos		5.487,09	3.327,03
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		150.836,01	169.151,04
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		45.260,28	42.885,30
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		105.575,73	126.265,74
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		6.262,79	6.326,57
Resultados antes de impostos		99.312,94	119.939,17
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		99.312,94	119.939,17

Centro de Apoio e Solidariedade da Pousa
 NIF: 504 588 796
 Pousa - Garçafim

[Assinatura]

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 REG 2018	31 REG 2017
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1.421.558,83	1.457.319,11
Bens do património histórico e artístico e cultural		10.712,58	10.712,58
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		4.233,42	2.515,35
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		1.436.504,83	1.470.547,04
Activo corrente			
Inventários		44,45	45,08
Créditos a receber		2.188,25	1.386,35
Estado e outros entes públicos		1.713,58	1.555,89
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Diferimentos		1.015,66	899,49
Outros ativos correntes		8.780,49	7.190,74
Caixa e depósitos bancários		440.511,79	331.577,77
		454.254,22	342.655,32
Total do ativo		1.890.759,05	1.813.202,36
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos		498,80	498,80
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		918.635,05	798.695,88
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		421.695,37	435.327,48
		1.340.829,22	1.234.522,16
Resultado líquido do período		99.312,94	119.939,17
Total dos fundos patrimoniais		1.440.142,16	1.354.461,33
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		15.629,13	7.984,49
Estado e outros entes públicos		15.805,58	11.440,56
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		219.533,38	256.012,03
Diferimentos		6.372,01	838,44
Outros passivos correntes		193.276,79	182.465,51
		450.616,89	458.741,03
Total do passivo		450.616,89	458.741,03
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1.890.759,05	1.813.202,36

Centro de Apoio e Solidariedade da Pousa
Direção, em 31 de Reg.
Pousa, 31 de Reg.

O responsável

CASP - Centro de Apoio e Solidariedade da Pousa
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PERIÓDICA
PERÍODO FINDO EM 31 DE REG. EXERCÍCIO DE 2018

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2018	2017
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		285.720,03	265.783,98
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		0,00	0,00
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		46.473,44	151.946,32
Pagamentos ao pessoal		233.773,73	217.139,58
Caixa gerada pelas operações		5.472,86	-103.301,92
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		154.916,68	265.464,06
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		160.389,54	162.162,14
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		9.500,00	368,84
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-9.500,00	-368,84
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		36.478,65	43.462,26
Juros e gastos similares		5.476,87	6.326,57
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-41.955,52	-49.788,83
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		108.934,02	112.004,47
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	-1.709,37
Caixa e seus equivalentes no início do período		331.577,77	220.360,40
Caixa e seus equivalentes no fim do período		440.511,79	331.577,77

A Direcção
 Joaquim Felício Pousa
 Centro de Apoio e Solidariedade da Pousa
 Pousa - Barcelos

O Responsável
 [Assinatura]

