

2018

CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL, IPSS



*Relatório e Contas
do
Exercício de 2018*



1 Índice

1	Índice	2
1.	<i>Introdução</i>	3
2	Enquadramento da Instituição	4
3	Órgãos sociais	5
4	Convocatória da Assembleia Geral	6
5	Enquadramento Macro Económico	7
5.1	Economia Portuguesa	7
5.2	Economia Local.....	8
6	Relatório de Gestão.....	8
6.1	Utentes do Centro	9
6.2	Rendimentos do Centro	9
6.3	Gastos Com atividades	13
6.4	Valências Secundárias	13
6.4.1	Cozinha	13
6.4.2	Frota	15
6.5	Gastos Com pessoal	16
6.6	Fornecimentos e serviços externos.....	17
6.7	Distribuição dos gastos e rendimentos.....	18
7	Demonstrações Financeiras	19
7.1	Balanço	19
7.2	DR	20
7.3	Fluxo de Caixa.....	21
7.4	Alterações de Fundos Próprios	22
7.5	Demonstração de Resultados por Valências principais e secundárias	23
7.6	Demonstração de Resultados por valências principais após distribuição.....	24
8	Custo Técnico por Valência	25
9	Conclusões.....	26
10	Parecer do Concelho Fiscal.....	27
11	Termos de Autenticação do Relatório e Contas.....	29

1. Introdução

Estamos chegados a período de prestação de contas face ao ano de 2018, assim a Direção desta instituição, preparou o documento abaixo, submetendo-o ao parecer do Órgão Fiscalizador.

O Relatório e contas abaixo apresenta, não só os números a que oficialmente somos obrigados, bem como informações adicionais referentes aos acontecimentos da instituição e do seu labor, a fim de com eles podermos no futuro, tomar decisões que ajudem a instituição a criar sustentabilidade.

Serve também como instrumento de gestão, como elemento comparativo da performance das várias áreas face a este ano, ajudando assim a tomada de decisão nas medidas que devem ser tomadas.

Existiu um acordo de venda de um imóvel que só se irá concretizar em 2019.

Mediante os elementos abaixo expostos verifica-se que a instituição, apresenta valências mais sustentáveis que outras, sendo que existe valências que tem carácter temporário, que assumem um peso significativo nos resultados da instituição.

O Presidente da Direcção

Pedro Miguel Ferreira Reis

O Vice- presidente

Domingos Manuel Tristão Berto

O Tesoureiro

Maria Filomena Gabino Lopes

2 Enquadramento da Instituição

O Centro de Dia de Pontével é uma Associação, com sede na Rua Mateus Peixoto Barreto, na freguesia de Pontével, 2070-430 Pontével, Concelho do Cartaxo.

O Centro de Dia de Pontével é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação com estatutos publicados no Diário da República n.º 276, Série III de 28-11-1997, com sede em Rua Mateus Peixoto Barreto. Tem como actividade prestar apoio e assistência a todos os idosos de Pontével.

NIF: 502.061.154

NISS: 20.006.265.266

NIFAP:7921323

O Centro de Dia de Pontével, foi fundado em 01/07/1988, conforme estatutos e registado em escritura notarial de 01/07/1988, constituído com um Fundo Social no Valor de 6.073,25€. É uma entidade do sector não lucrativo (ESNL), reconhecida como Instituição de Utilidade Pública, registada na DGSS desde 15/07/1997 com a inscrição n.º74/97, fls 14, livro n.º7 e publicado em Diário da Republica, III série, nº276 em 28/11/1997.

A actividade desenvolvida a título principal por esta Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, tem como CAE 88101 – *Actividade Acção Social para pessoas idosas, sem alojamento*. Nesse âmbito, está isenta de IVA ao abrigo do Artº9 do código do IVA, bem como isenta de IRC de acordo com ao Art.º 10 do código do IRC. Ainda foram reconhecidos benefícios fiscais inerentes à sua qualidade de Instituição de Utilidade Pública e IPSS.

O Centro de Dia de Pontével, tem ainda uma actividade que se enquadra fora do regime de isenção atrás referido, que se consubstancia no arrendamento de imóvel, o qual é tributado mediante o regime normal.

Podemos enquadrar o Centro de Dia de Pontével, como um sujeito passivo misto, em termos fiscais, visto deter actividades isentas e actividades não isentas.

3 Órgãos sociais

A sua gestão, por via do direito que regula estas Associações, é constituída por uma Direcção, um Conselho Fiscal e uma Mesa da Assembleia Geral.

A composição dos seus órgãos sociais é a abaixo indicada sendo que todos os elementos são voluntários não tendo portanto qualquer tipo de remuneração.

Composição dos órgãos sociais

A Mesa da Assembleia Geral

Cargo	Nome
Presidente	José António Coelho Sobreiro
Secretário	Mourão Vaqueiro Gonçalves Rolho
Secretário	Ana Sofia S. Vitoriana Amendoeira

A Direcção

Cargo	Nome
Presidente	Pedro Miguel Ferreira Reis
Vice Presidente	Domingos Manuel Tristão Berto
Tesoureiro	Maria Filomena Gabirro Lopes
Secretário	Ana Isabel Quaresma Vieira
Vogal	João Frederico Baptista
Vogal	Sérgio Manuel Baptista Amendoeira

O Conselho Fiscal

Cargo	Nome
Presidente	Fernando Manuel da Silva Amorim
Vogal	Valdemar Vieira Gonçalves Rolho
Vogal	Rui Pereira Borges

4 Convocatória da Assembleia Geral



CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Instituição Particular de Solidariedade Social

CONTRIBUITE N.º 502 061 154

Rua Mateus Peixoto Barreto - 2070-430 PONTÉVEL

TELEF.: 243 799 679

ASSEMBLEIA GERAL ORDINARIA

CONVOCATÓRIA

De acordo com a legislação em vigor e nos termos estatutariamente previstos, convoca-se a Assembleia Geral Ordinária da Associação Centro Dia de Pontével a reunir na sede da Instituição, sita na Rua Mateus Peixoto Barreto, em Pontével, no próximo dia 29 de Março de 2019, sexta feira, pelas vinte e uma horas, com a seguinte Ordem de Trabalhos:

Ponto 1 – Apreciação, discussão e votação do Relatório de Atividades e Contas do exercício do ano de 2018, assim como parecer do Conselho Fiscal.

Ponto 2 – Eleição dos órgãos sociais do Centro de Dia de Pontével, nos termos do Decreto-Lei 172/A de 14 de novembro, para o Mandato de 2019/2023

Ponto 3 – Discussão de outros assuntos de interesse para a instituição.

Se à hora marcada não estiver presente o número de associados determinado pelos Estatutos da Associação, a Assembleia reunirá trinta minutos mais tarde, em segunda convocatória, com qualquer número de Associados.

Pontével, 13 de Março de 2019

O Presidente da Mesa da Assembleia Geral

José António Sobreira

5 Enquadramento Macro Económico

5.1 Economia Portuguesa

Em 2018, o Produto Interno Bruto (PIB) aumentou 2,1% em volume, menos 0,7 pontos percentuais (p.p.) que o verificado no ano anterior. Em termos nominais, o PIB aumentou 3,6% (4,4% em 2017), tendo atingido 201,5 mil milhões de euros. A procura externa líquida registou um contributo de -0,7 p.p. para a variação em volume do PIB (-0,3 p.p. em 2017), verificando-se uma desaceleração das Exportações de Bens e Serviços mais acentuada que a das Importações de Bens e Serviços. O contributo positivo da procura interna diminuiu para 2,8 p.p. (3,1 p.p. em 2017), refletindo o crescimento menos intenso do Investimento. Em termos nominais, o Saldo Externo de Bens e Serviços representou 0,1% do PIB (0,8% em 2017). No 4º trimestre de 2018, o PIB registou uma taxa de variação homóloga de 1,7% (2,1% no trimestre anterior). O contributo da procura externa líquida para a variação homóloga do PIB passou de -0,3 p.p. no 3º trimestre para -1,6 p.p., refletindo uma diminuição em volume das exportações de bens. Em sentido oposto, o contributo positivo da procura interna aumentou para 3,3 p.p. no 4º trimestre (2,4 p.p. no trimestre anterior), devido à aceleração do Investimento e do consumo privado. Em comparação com o 3º trimestre de 2018, o PIB aumentou em termos reais 0,4% (0,3% no trimestre anterior). O contributo da procura externa líquida para a variação em cadeia do PIB foi menos negativo, enquanto o contributo positivo da procura interna foi inferior ao observado no 3º trimestre.

Em 2018, o PIB aumentou 2,1% em termos reais, menos 0,7 p.p. que o crescimento observado em 2017. A procura externa líquida apresentou um contributo mais negativo (-0,7 p.p.) face ao registado em 2017 (-0,3 p.p.), verificando-se uma desaceleração das Exportações de Bens e Serviços (de 7,8% em 2017 para 3,7%), mais acentuada que a das Importações de Bens e Serviços (de 8,1% para 4,9% em 2018).

A procura interna passou de um contributo de 3,1 p.p. em 2017 para 2,8 p.p., refletindo a desaceleração do Investimento para 5,6% (variação de 9,2% em 2017). O consumo privado (Despesas de Consumo Final das Famílias Residentes e das Instituições Sem Fim Lucrativo ao Serviço das Famílias) acelerou de 2,3% para 2,5%.

Em 2018, o VAB a preços base registou uma taxa de variação de 1,7%, o que representou uma desaceleração de 0,7 p.p. face ao observado em 2017.

O emprego, para o conjunto dos ramos de atividade, registou uma variação de 2,3% em 2018 (3,3% no ano anterior), tendo o emprego remunerado aumentado 2,9% (3,6% em 2017).

Fonte: INE- fevereiro de 2019

5.2 Economia Local

Em 2018 e com a um cenário de crescimento moderado dos níveis de atividade, verifica-se que existem marcas dos tempos difíceis que todos atravessamos, mas que de forma lenta existe uma retoma de confiança.

As famílias e no caso a 3ª idade, que é o nosso sector de atuação, continua a ter as mesmas necessidades, agravadas pelas privações, ocorridas nos vários agregados familiares, durante este período, a instituição continua a estar atenta as necessidades criadas por esta ambiente de dentro da sua possibilidade vai atuando.

O **Centro de dia de Pontével** continua a estar atento às necessidades criadas por este ambiente e, dentro da sua possibilidade, vai atuando de maneira a minimizar as carências sociais dos mais desfavorecidos. As Cantinas Sociais é um exemplo disso que tem como objetivo suprir as necessidades alimentares das famílias em situação de vulnerabilidade socioeconómica, através da disponibilização de refeições através das cantinas sociais.

6 Relatório de Gestão

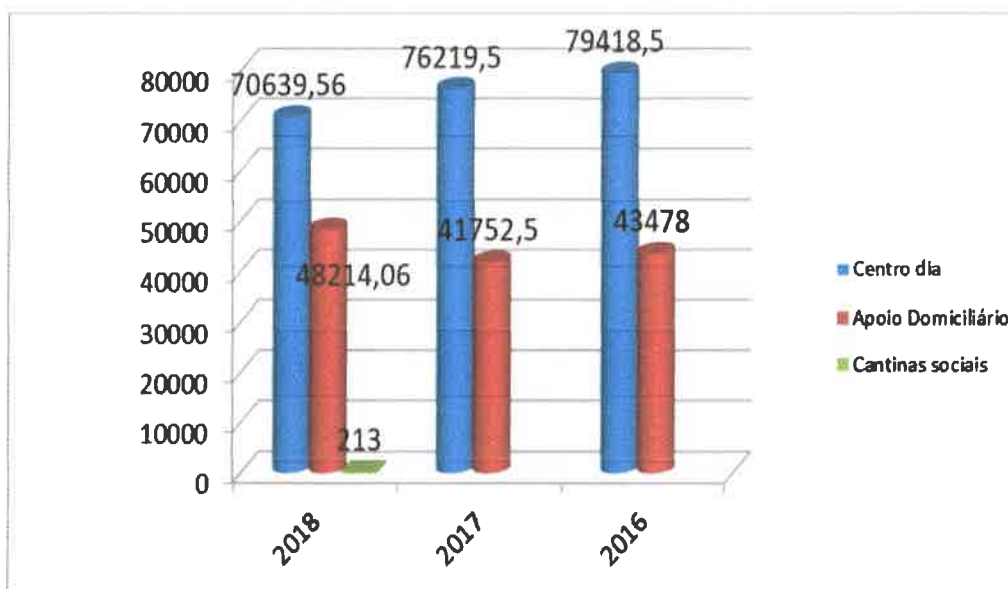
A Direção, em cumprimento com os Estatutos, vem apresentar o Relatório e a Prestação de Contas da Gestão referente ao exercício de 2018.

Serão expostos de forma sucinta os principais acontecimentos no período referido. Constan do relatório todas as despesas efetuadas assim como as receitas e apoios recolhidos no decorrer da atividade.

O centro de dia de Pontével, no exercício de 2018, desenvolveu a sua atividade através das seguintes valências:

- Centro de Dia
- Apoio Domiciliário
- Cantinas Sociais

Sendo as duas primeiras as mais significativas e com os seguintes elementos:

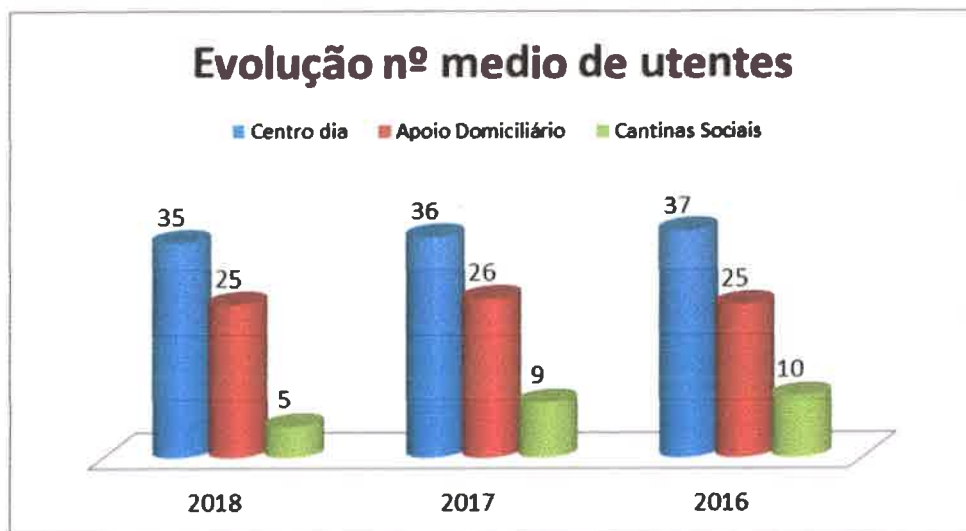


Verifica-se pois que a comparticipação dos utentes do centro de dia é a mais significativa e representa em 2018, o valor de 59% do total desta rubrica :

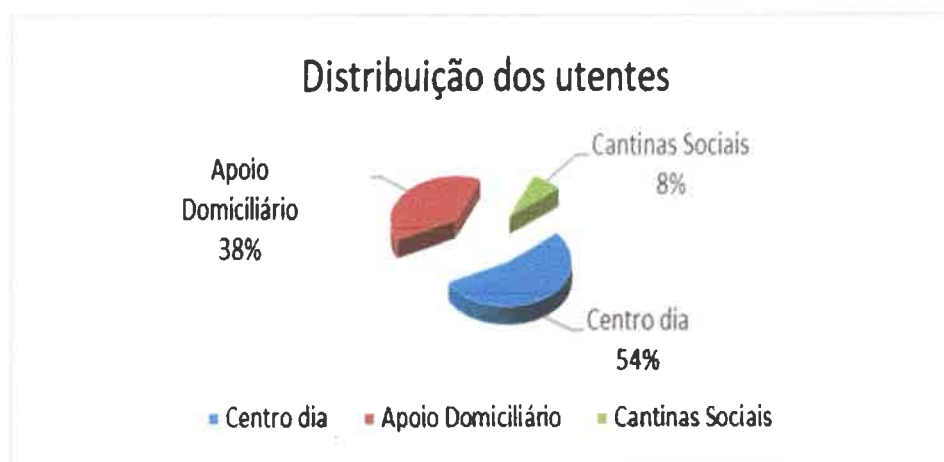


6.1 Utentes do Centro

Relativamente a esta atividades podemos apresentar os seguintes elementos:



Sendo que a representatividade das valências em termos de distribuição percentual é a seguinte:



6.2 Rendimentos do Centro

O Centro para desenvolver a sua atividade tem os seguintes tipos de receita:

- ✓ Mensalidades dos Utentes
- ✓ Comparticipações do estado
- ✓ Quotas de sócios
- ✓ Donativos
- ✓ Imputações de subsídios ao investimento
- ✓ Renda de Imoveis

Relativamente aos outras receitas temos ainda os seguintes quadros comparativos:

Receitas Provenientes de Prestação de serviços

Rúbricas do Rêdito	2 018	2 017	Δ
Venda de Bens			
Prestação de serviços	120 640,12	121 719,88	-0,89%
Juros			
Dividendos			
Totais	120 640,12	121 719,88	-0,89%

Receitas provenientes de Subsídios e doações:

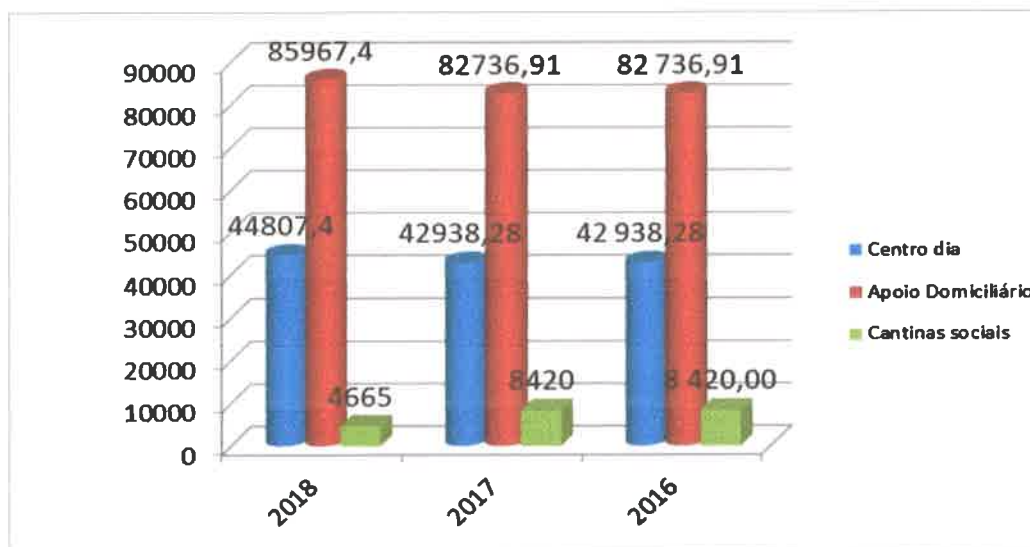
Subsídios Doações e legados a Exploração	2018	2017	Δ
Comparticipações do IGFSS - acordos protocolares	130 774,80	127 958,16	2,20%
Comparticipações do - outros	7 929,00	11 262,06	-29,60%
Subsídios do entidades públicas	10 183,78	2 032,15	401,13%
Donativos ao abrigo EBF	198,72	132,00	50,55%
Outros Donativos	850,00	1 263,25	-32,71%
Totais	149 936,30	142 647,62	5,11%

Relativamente aos restantes rendimentos de 2018, os valores foram os seguintes:

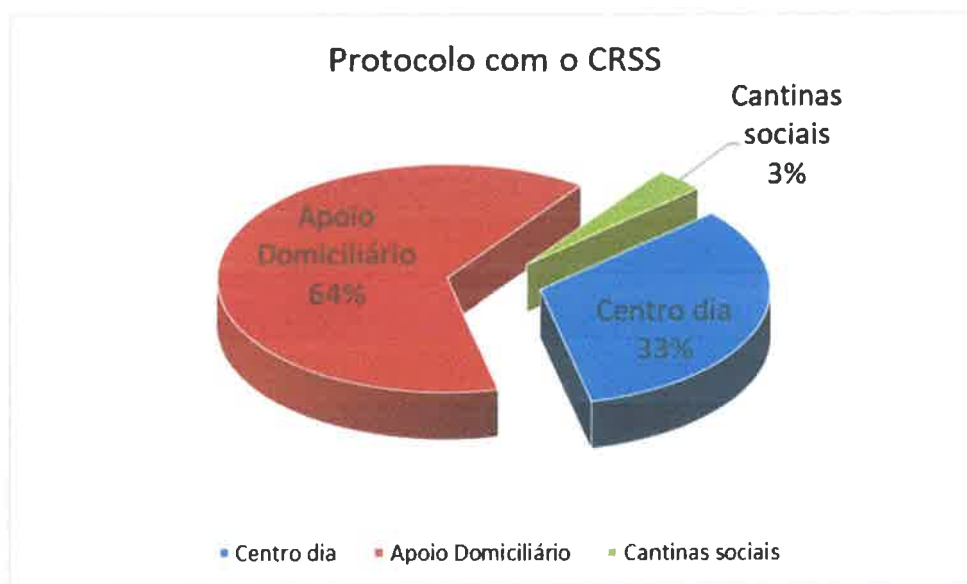
Rubricas	2018	2017	Δ
Imputação de Subsídios	336,56	336,56	0,00%
Rendas de Imóveis	3 746,10	3 658,00	2,41%
Alienações liquidas	0,00	51 601,20	-100,00%
Quotas e Joias	1 847,00	1 961,00	-5,81%
Total	5 929,66	57 556,76	-89,70%

Como se pode verificar existiram reduções de valor nas prestações de serviços, os subsídios e doações, mantiveram-se com um pequeno aumento de 0.64% globalmente.

Relativamente as Comparticipações do estado temos os seguintes elementos:

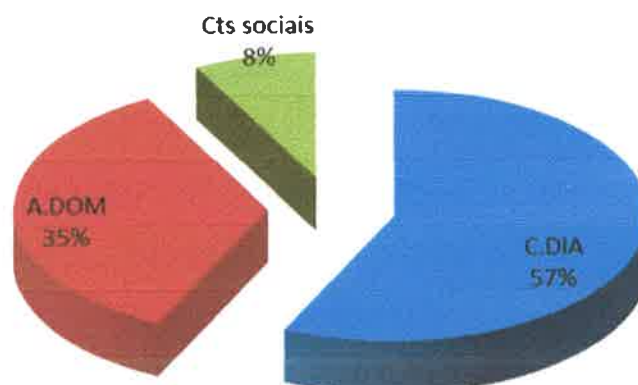


Nesta rubrica e ao contrário da anterior o apoio do estado é significativamente mais elevado ao longo dos anos ao serviço de apoio domiciliário, e em 2018 teve a seguinte distribuição percentual:



Esta diferença de apoios nas várias valências, influencia diretamente os resultados finais de cada uma como poderemos verificar mais a frente no relatório.

Repartição das Ref p\ valências



Quanto ao custo unitário de cada refeição:

Evolução do custo por cada refeição



Estes valores são valores médios mediante uma ponderação definida.

6.3 Gastos Com atividades

O centro para funcionar, necessita de alocar recurso provenientes das receitas a varias áreas sendo as principais a s seguintes

- CMVC
- Pessoal
- FSE

A sim temos os seguintes elementos:

Quanto a rubrica de Custo das Matérias Vendidas e Consumidas, onde se destaca a inclusão dos géneros alimentícios para a cozinha os materiais de higiene e limpeza e materiais clínicos temos:

CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL		Contribuinte: 502 061 154			
DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS					
		2018		2017	
MOVIMENTOS	MERCADORIAS	MATÉRIAS PRIMAS SUBSIDIARIAS E DE CONSUMO	MERCADORIAS	MATÉRIAS PRIMAS SUBSIDIARIAS E DE CONSUMO	
	Euros	Euros	Euros	Euros	
Existências Iniciais		1 800,60		2 167,55	
Compras		72 070,75		68 778,37	
Autoconsumos					
Regularizações de Existências/devoluções					
Existências Finais		1 636,16		1 800,60	
Custo do Exercício		72 235,19		69 145,32	

6.4 Valências Secundárias

6.4.1 Cozinha

No caso concreto da valência secundária cozinha temos os seguintes elementos:

Distribuição das refeições face as valências

Quanto a composição do custo da refeição:



6.5 Gastos Com pessoal

Quanto aos gastos com pessoal que é a rubrica mais representativa da instituição:

Rúbricas custos com pessoal	2 018	2017	Δ
Remunerações Certas	129 337,41	127 826,02	1,18%
Pessoal - remunerações certas	129 337,41	127 826,02	1,18%
Remunerações Adicionais	1 954,38	1 223,76	59,70%
Estágios Profissionais	5 756,02	4 737,37	21,50%
Indminizações	0,00	0,00	
Encargos c\ Remunerações	29 204,37	28 700,58	1,76%
Seguro de Acidentes de Trabalho	1 554,87	1 986,23	-21,72%
Outros Gastos Com pessoal	627,85	0,00	100,00%
fardamentos	627,85	0,00	100,00%
Total	168 434,90	164 473,96	2,41%

A rubrica de gastos com pessoal cresceu em 2,41% decorrente da atualização salarial.

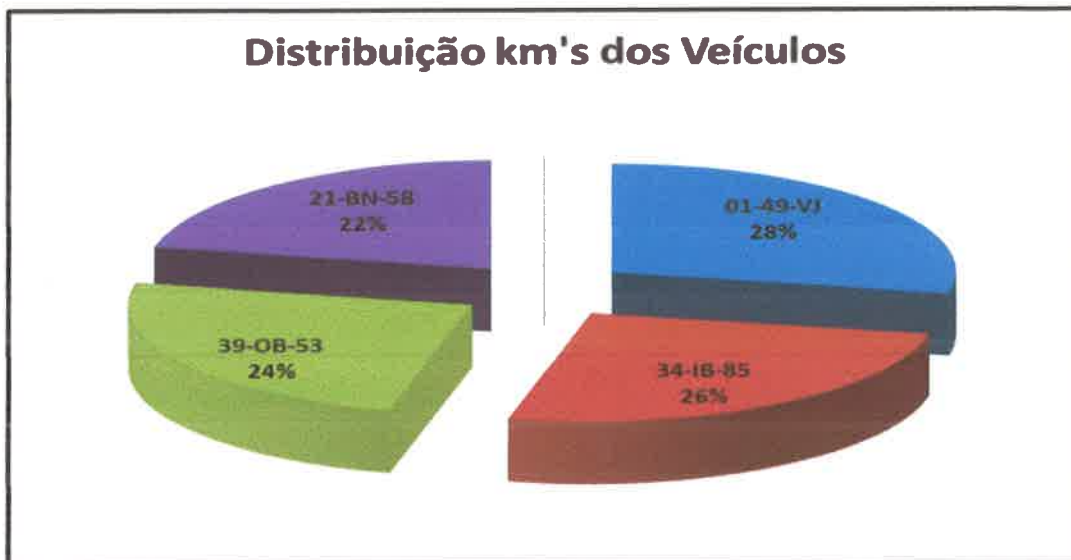
CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Contribuinte: 502 061 154

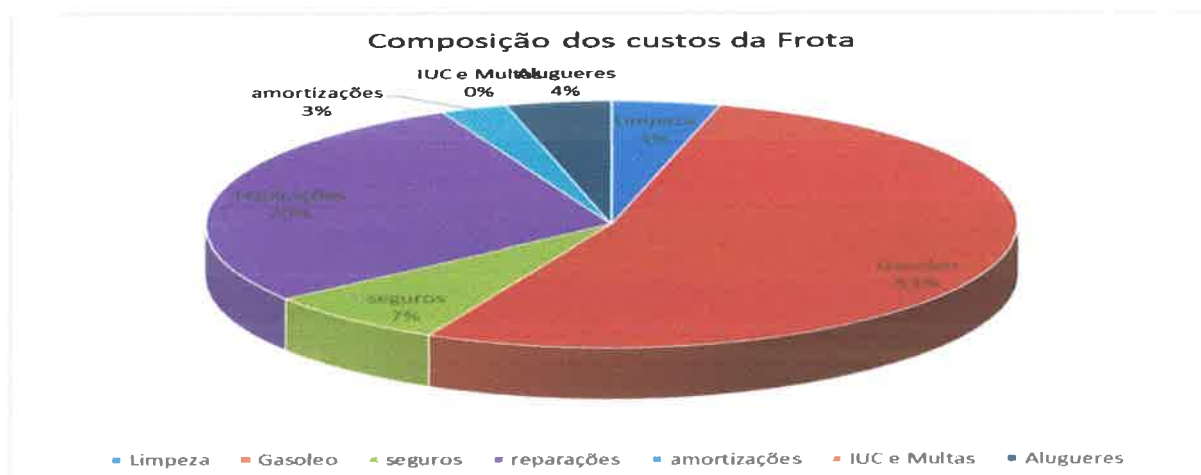
Pessoas ao serviço e horas trabalhadas	Numeros médios anuais			Nº de horas
descrição	Total	Homens	Mulheres	Trabalhadas
Pessoas ao serviço remuneradas e não remuneradas	26	9	17	25 206
Pessoas remuneradas ao serviço da empresa	14	0	14	24 528
Trabalhadores por conta de outrem	13	0	13	22 608
Trabalhadores Avençados	0	0	0	0
Trabalhadores Ocasionalis e Programas \estágios	1	0	1	1 920
Pessoas Não remuneradas ao serviço da empresa	12	9	3	678
Assembleia Geral (efectivos)	3	2	1	18
Direcção (efectivos)	6	4	2	624
Conselho fiscal (efectivos)	3	3	0	36
Voluntários	0	0	0	0
Pessoas ao Serviço da instituição por Tipo de Horário	26	9	17	25 206
TEMPO COMPLETO	14	0	14	24 528
- Pessoas Remuneradas	14	0	14	24 528
- Pessoas Não remuneradas	0	0	0	0
TEMPO PARCIAL	12	9	3	678
- Pessoas Remuneradas	0	0	0	0
- Pessoas Não remuneradas	12	9	3	678

6.4.2 Frota

Dentro desta rubrica é também interessante verificar os dados relativos a frota, que são os seguintes



Quanto a distribuição do seu custo mediante a chave de distribuição temos:



Custo KM Frota	
KM'Frota	50 866,75
Gastos Frota	9 473,77
Preço Unit KM	0,19

O valor unitário por km percorrido pela frota em 2018 custou em termos médios cerca de 0.19€

6.6 Fornecimentos e serviços externos

Quanto a Rúbrica de Fornecimentos e serviços externos temos:

Rúbricas dos FSE	2 018	2 017	Δ
Subcontratos			
Serviços Especializados	11 022,75	12 024,99	-8,33%
Trabalhos especializados	5 420,71	5 217,55	3,89%
Publicidade e Propaganda	61,50		100,00%
Vigilância e segurança			
Honorários	676,50	96,60	600,31%
Comissões	42,96	169,85	-74,71%
Conservação e reparação	4 821,08	6 540,99	-26,29%
Outros			
Materiais	1 140,96	1 430,88	-20,26%
Ferramentas e Utensílios de desgaste Rápido	602,78	617,06	-2,31%
Livros e documentação técnica		0,00	100,00%
Material de escritório	530,91	664,30	-20,08%
Material didáctico	7,27	149,52	-95,14%
Outros		0,00	#DIV/0!
Energia e Fluidos	19 856,96	19 391,12	2,40%
Electricidade	5 676,92	6 184,78	-8,21%
Combustíveis	11 680,17	10 920,49	6,96%
Água	2 499,87	2 285,85	9,36%
Outros			
Deslocações, Estadas e Transportes	99,80	587,12	-83,00%
Deslocações e estadas	99,80	587,12	-83,00%
Transportes de Pessoal			
Transporte de Mercadorias			
Outros			
Serviços Diversos	3 599,68	3 027,07	18,92%
Rendas e Alugueres		0,00	100,00%
Comunicação	1 129,73	1 390,18	-18,73%
Seguros	1 189,28	1 005,46	18,28%
Royalties			
Contencioso e Notariado	60,00	126,10	-52,42%
Despesas de representação			
Limpeza Higiene e Conforto	429,26	339,47	26,45%
Outros serviços	791,41	165,86	377,16%
Total	35 720,15	36 461,18	-2,03%

Verificou-se uma redução global de (2,03%) face ao ano anterior

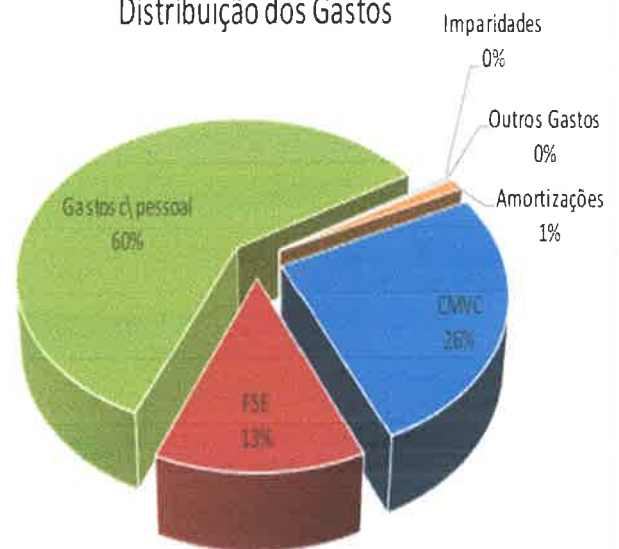
6.7 Distribuição dos gastos e rendimentos

Pode-se verificar que a distribuição dos gastos e rendimentos do centro foi a seguinte no exercício corrente:

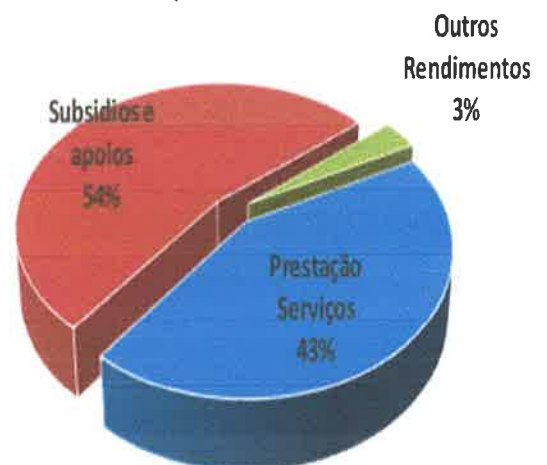
Gastos do exercício	Valores
CMVC	72 235,19
FSE	35 759,94
Gastos c\ pessoal	168 395,11
Imparidades	0,00
Outros Gastos	909,68
Amortizações	3 559,73
Total dos Gastos	280 859,65

Resultado Líquido	-924,01
--------------------------	----------------

Distribuição dos Gastos



Distribuição de Rendimento



Quanto aos gastos a rubrica é a que detém a maior fatia com 60%, quanto aos rendimentos a maior fatia diz respeito aos subsídios com 54% do rendimento global.

7 Demonstrações Financeiras

7.1 Balanço

Entidade: CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL Contribuinte: 502 061 154

Balanço em 31 de dezembro de 2018 Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Datas		Δ %
		31-12-2018	31-12-2017	
ACTIVO				
Activo Não Corrente				
Activos Fixos tangíveis	5	73 626,56	72 747,85	1,21%
Bens do Património Histórico e Cultural				
Propriedades de Investimento				
Activos Intangíveis	6	42,02	0,00	100,00%
Investimentos Financeiros				
Fundadores\Beneméritos\Patrocinadores\doadores\ Associados e membros				
Activos Fixos Tangíveis em Curso	5			
Total do Activo Não Corrente		73 668,58	72 747,85	1,27%
Activo Corrente				
Inventários	9	1 636,16	1 800,60	-9,13%
Clientes\utentes		2 302,00	2 614,00	-11,94%
Adiantamentos a fornecedores				
Estado e Outros Entes Públicos		1 906,21	1 084,87	75,71%
Fundadores\Beneméritos\Patrocinadores\doadores\ Associados e membros		240,00	0,00	100,00%
Outras Contas a Receber		521,58	976,47	-46,59%
Diferimentos		2 193,33	457,23	379,70%
Outros Activos Correntes				
Caixa e Depósitos Bancários	4	195 334,95	198 196,60	-1,44%
Total do Activo Corrente		204 134,23	205 129,77	-0,49%
Total do Activo		277 802,81	277 877,62	-0,03%

Entidade: CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL Contribuinte: 502 061 154

Balanço em 31 de dezembro de 2018 Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Datas		Δ %
		31-12-2018	31-12-2017	
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
FUNDOS PATRIMONIAIS				
Fundos		6 073,25	6 073,25	0,00%
Excedentes Técnicos				
Reservas				
Resultados Transitados		178 443,08	110 532,10	61,44%
Excedentes de revalorização		50 301,20	75 076,43	-33,00%
Outras Variações de Fundos Patrimoniais		8 080,10	8 416,66	-4,00%
Resultado Líquido do Exercício		-924,01	43 932,85	-102,10%
Total do Fundo de Capital		241 973,62	244 031,29	-0,84%
PASSIVO				
Passivo Não Corrente				
Provisões	11			
Provisões Específicas				
Financiamentos Obtidos				
Outras Contas a pagar				
Total Passivo Não Corrente		0,00	0,00	
Passivo Corrente				
Fornecedores		6 855,68	6 045,98	13,39%
Adiantamentos de Clientes				
Estado e Outros entes Públicos		5 030,19	4 554,68	10,44%
Fundadores\Beneméritos\Patrocinadores\doadores\ Associados e				
Diferimentos		23 943,32	23 245,67	3,00%
Outras Contas a Pagar				
Outros Passivos financeiros				
Total Passivo Corrente		35 829,19	33 846,33	5,86%
Total do Passivo		35 829,19	33 846,33	5,86%
Total dos Fundos Patrimoniais e Passivo		277 802,81	277 877,62	-0,03%

No exercício de 2018 desvalorização do ativo líquido do exercício em (0,03%), tendo atingido o valor de 277.802,81€, que contrapõem a um passivo com o valor de 35.829.19€, que representa uma aumento de 5.86%, e uma situação líquida no valor de 241.973,62€, que representa também uma diminuição de (0,84%), face ao ano anterior

7.2 DR

Entidade: CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Contribuinte: 502 061 154

Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2018

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Periodos		Δ % Rúbricas
			2018	2017	
Vendas e serviços Prestados	18	+	120 640,12	121 719,88	-0,89%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	149 936,30	142 647,62	5,11%
Variação nos Inventários da Produção		+ \ -			
Trabalhos para a própria entidade		+			
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-	-72 235,19	-69 145,32	4,47%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-35 720,15	-36 461,38	-2,03%
Gastos Com Pessoal	16	-	-168 434,90	-164 473,96	2,41%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +			
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +			
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +			
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +			
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +			
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+ \ -			
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	9 359,22	60 758,66	-84,60%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-909,68	-7 536,07	-87,93%
Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		=	2 635,72	47 509,43	-94,45%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-3 559,73	-3 576,58	-0,47%
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		=	-924,01	43 932,85	-102,10%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+			
juros e gastos similares suportados		-	0,00	0,00	
Resultado Antes de impostos		=	-924,01	43 932,85	-102,10%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +			
Resultado Líquido do Período		=	-924,01	43 932,85	-102,10%

Relativamente a formação do Resultado os factos mais relevantes para além do atrás relevado, foi a diminuição do valor das vendas e prestação de serviços em (0,89%), o aumento dos gastos com pessoal na ordem dos 2.41%, abaixo do valor médio do aumento do SMN no ano corrente, e uma diminuição das amortizações face ao exercício anterior na ordem dos (0.47%), e uma redução significativa de Outros rendimentos, devido ao ano de 2017 ter existido uma alienação de património.

Em 2018 foi feito um acordo de alienação de outro imóvel, que só será concretizado em 2019.

7.3 Fluxo de Caixa

Entidade: CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Contribuinte: 502 061 154

Demonstração de Fluxos de Caixa

Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2018

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS		Notas	Sinal	Períodos	
				2018	2017
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais - Método Directo					
Recebimentos de Clientes e Utentes			+	120 952,12	124 913,85
Recebimento de subsídios			-	149 936,30	140 192,13
pagamentos de apoios			-		
pagamentos a fornecedores			-	107 145,64	106 180,62
pagamento ao pessoal			-	116 314,00	111 009,01
pagamento ao Estado			-	56 074,16	51 648,94
Caixa Gerada pelas operações			=	-8 645,38	-3 732,59
Pagamentos \ recebimentos do IRC			+ \ -		
Outros Recebimentos \ pagamentos			+ \ -	10 264,19	2 310,82
Fluxo de Caixa das actividades Operacionais (1)			=	1 618,81	-1 421,77
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento					
Pagamentos respeitantes a:					
Activos Fixos tangíveis			-	4 480,46	
Activos Intangíveis			-		
Investimentos Financeiros			-		
Outros activos			-		
Recebimentos Provenientes de:					
Activos Fixos tangíveis			+		62 100,00
Activos Intangíveis			+		
Investimentos Financeiros			+		
Outros activos			+		
Subsídios ao Investimento			+		
Juros e Rendimentos Similares			+		107,98
Dividendos			+		
Fluxo de Caixa das actividades Investimento (2)			=	-4 480,46	62 207,98
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento					
Recebimentos Provenientes de:					
Financiamentos Obtidos			+		
Realização de Fundos			+		
Cobertura de prejuizos			+		
Doações			+		
Outras operações de Financiamento			+		
Pagamentos respeitantes a:					
Financiamentos Obtidos			-		
Juros e Gastos Similares			-		
Dividendos			-		
Redução de Fundos			-		
Outras Operações de Financiamento			-		
Fluxo de Caixa das actividades de Financiamento (3)			=	0,00	0,00
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)					
				-2 861,65	60 786,21
Efeito das Diferenças de Câmbio					
				0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no Inicio do Período					
				198 196,60	137 410,39
Caixa e seus equivalentes no Final do Período					
				195 334,95	198 196,60

Verifica-se que os fluxos operacionais são positivos e os fluxos de desinvestimento são negativos, por via aquisição de património, que proporcionou um fluxo global negativo.

7.4 Alterações de Fundos Próprios

Entidade: CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Contribuinte: 502 061 154

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Demonstração Individual das Alterações do Fundos próprio do ano

2017

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe								Interesses Minoritários	Total dos Fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Translados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do período		
Posição no Início do Período 1 de janeiro de 2017	1	6 073,25	0,00	0,00	109 421,82	0,00	148 298,67	8 753,22	-2 841,22	0,00	260 705,74
Alterações no Período											
Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico									0,00		0,00
Alterações de Políticas Contabilísticas									0,00		0,00
Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras									0,00		0,00
Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis					12 951,50		-73 222,24		-60 270,74		-60 270,74
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações									0,00		0,00
Ajustamentos por Impostos diferidos									0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais									0,00		0,00
	2	0,00	0,00	0,00	12 951,50	0,00	-73 222,24	0,00	0,00	0,00	-60 270,74
Resultado Líquido do exercício	3								43 932,85	43 932,85	43 932,85
Resultado Extensivo	4=2+3								43 932,85	-16 337,89	-16 337,89
Operações com Instituidores no Período									0,00		0,00
Fundos					-2 841,22				2 841,22	0,00	0,00
Subsídios Doações e legados								-336,56	-336,56		-336,56
Outras operações									0,00		0,00
	5	0,00	0,00	0,00	-2 841,22	0,00	0,00	-336,56	2 841,22	-336,56	-336,56
Posição no fim do período 31 de dezembro de 2017	6=1+2+3+5	6 073,25	0,00	0,00	110 532,10	0,00	75 076,43	8 416,66	43 932,85	0,00	244 031,29

Demonstração Individual das Alterações do Fundos próprio do ano

2018

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe								Interesses Minoritários	Total dos Fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Translados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do período		
Posição no Início do Período 1 de janeiro de 2018	1	6 073,25	0,00	0,00	110 532,10	0,00	75 076,43	8 416,66	43 932,85	0,00	244 031,29
Alterações no Período											
Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico									0,00		0,00
Alterações de Políticas Contabilísticas									0,00		0,00
Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras									0,00		0,00
Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis					23 978,13		-24 775,23		-797,10		-797,10
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações									0,00		0,00
Ajustamentos por Impostos diferidos									0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais									0,00		0,00
	2	0,00	0,00	0,00	23 978,13	0,00	-24 775,23	0,00	0,00	0,00	-797,10
Resultado Líquido do exercício	3								-924,01	-924,01	-924,01
Resultado Extensivo	4=2+3								-924,01	-1 721,11	-1 721,11
Operações com Instituidores no Período									0,00		0,00
Fundos					43 932,85				-43 932,85	0,00	0,00
Subsídios Doações e legados								-336,56	-336,56		-336,56
Outras operações - desreconhecimentos de activos em curso									0,00		0,00
	5	0,00	0,00	0,00	43 932,85	0,00	0,00	-336,56	-43 932,85	-336,56	-336,56
Posição no fim do período 31 de dezembro de 2018	6=1+2+3+5	6 073,25	0,00	0,00	178 443,08	0,00	50 301,20	8 080,10	-924,01	0,00	241 973,62

7.5 Demonstração de Resultados por Valências principais e secundárias

Entidade: CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Contribuinte: 502 061 154

Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2018

Unidade Monet: Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	(CD)	(SAD)	Cat Sociais	(CO2)	(Frota)	(Gerais)	Outras activ	Periodos		Δ % Rúbricas
										2018	2017	
Vendas e serviços Prestados	18	+	71 425,17	49 165,45	49,50					120 640,12	121 719,88	-0,89%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	48 320,75	88 789,15	4 897,40	7 929,00				149 936,30	142 647,62	5,11%
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	9	-	-3 313,01	-1 653,09		-66 860,92	-408,17			-72 235,19	-69 145,32	4,47%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-9 695,76	-6 486,25	-56,52	-8 007,41	-10 829,35	-39,79	-644,85	-35 759,94	-36 461,38	-1,92%
Gastos Com Pessoal	16	-	-68 012,03	-66 958,39		-33 424,69				-168 395,11	-164 473,96	2,38%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +								0,00	0,00	
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +								0,00	0,00	
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +								0,00	0,00	
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +								0,00	0,00	
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +								0,00	0,00	
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+/-								0,00	0,00	
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	1 173,78	827,04	9,02		2 015,71		5 333,67	9 359,22	60 758,66	-84,60%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-435,99	-473,69						-909,68	-7 536,07	-87,93%
Gastos de depreciações, gastos de financiamento e impostos		=	39 462,91	63 210,22	4 899,40	-100 364,02	-9 221,81	-39,79	4 688,81	2 635,72	47 509,43	-94,45%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-2 774,47	-533,30			-251,96			-3 559,73	-3 576,58	-0,47%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		=	36 688,44	62 676,92	4 899,40	-100 364,02	-9 473,77	-39,79	4 688,81	-924,01	43 932,85	-102,10%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+								0,00	0,00	
juros e gastos similares suportados		-								0,00	0,00	
Resultado Antes de impostos		=	36 688,44	62 676,92	4 899,40	-100 364,02	-9 473,77	-39,79	4 688,81	-924,01	43 932,85	-102,10%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +								0,00	0,00	
Resultado Líquido do Período		=	36 688,44	62 676,92	4 899,40	-100 364,02	-9 473,77	-39,79	4 688,81	-924,01	43 932,85	-102,10%

Cozinha custou: = 100.364.02€

A frota Custou: = 9.473,77€

Gerais custaram: 39.79€

7.6 Demonstração de Resultados por valências principais após distribuição

Entidade: CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Contribuinte: 502 061 154

Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2018

Unidade Monetária Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	(CD)	(SAD)	Cta.sociais	Outras actividades	Períodos		Δ % Rúbricas
							2018	2017	
Vendas e serviços Prestados	18	+	71 425,17	49 165,45	49,50	0,00	120 640,12	121 719,88	-0,89%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	52 847,34	91 572,84	5 516,12	0,00	149 936,30	142 647,62	5,11%
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	9	-	-41 724,59	-25 293,25	-5 217,35	0,00	-72 235,19	-69 145,32	4,47%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-19 583,61	-12 734,61	-681,36	-644,86	-33 704,44	-36 461,38	-7,56%
Gastos Com Pessoal	16	-	-88 730,86	-79 704,04	0,00	0,00	-168 434,90	-164 473,95	2,41%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +					0,00	0,00	
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +					0,00	0,00	
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +					0,00	0,00	
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +					0,00	0,00	
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +					0,00	0,00	
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+/-					0,00	0,00	
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	1 173,78	827,04	9,02	5 333,67	7 343,51	60 758,66	-87,91%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-435,99	-473,69	0,00	0,00	-909,68	-7 536,07	-87,93%
Gastos antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		=	-25 028,75	23 299,74	-324,07	4 688,81	2 635,72	47 509,43	-94,45%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-3 001,23	-558,50	0,00	0,00	-3 559,73	-3 576,58	-0,47%
do Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		=	-28 029,99	22 741,24	-324,07	4 688,81	-924,01	43 932,85	-102,10%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
juros e gastos similares suportados		-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado Antes de impostos		=	-28 029,99	22 741,24	-324,07	4 688,81	-924,01	43 932,85	-102,10%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado Líquido do Período		=	-28 029,99	22 741,24	-324,07	4 688,81	-924,01	43 932,85	-102,10%

Verifica-se que as valências CD e deficitária , a valência SAD e superavitária, e que Outras actividades são positivas, mas no conjunto o RL é negativo.

8 Custo Técnico por Valência

O custo técnico por valência no exercício é o seguinte:

<u>Custo Técnico</u>	(CD)	(SAD)	(Cat Soc)
Meses\act:	12	12	12
Nº Médio Ut.:	35	25	5
Total Gastos:	-153 476,27	-118 824,09	-5 898,71
Total Rendimentos:	125 446,29	141 565,33	5 574,64
Resultado por valência	-28 029,99	22 741,24	-324,07
Custo medio Ut Mês:	-365,42	-396,08	-98,31
Rend med Ut\ mês:	298,68	471,88	92,91

Verifica-se portanto que

CD – 365,42€

SAD – 396,08€

Ct Soc – 92,91€

Valores por utente e por mês, durante o exercício do ano corrente.

9 Conclusões

De acordo com o exposto, podemos concluir que o exercício de 2018, a instituição desenvolveu a sua actividade de forma regular.

A atividade corrente deficitária, agravada pelo facto de terem diminuído as receitas e terem subidos os gastos com pessoal face ao ano anterior.

No entanto a direção, tem como intenção cumprir com um plano de investimento, onde na base se tinha como início a alienação de património para conseguir encaixe financeiro no sentido de dotar o centro de outras condições, que possam conduzir a poder desempenhar e desenvolver outras valências, e assim tornar a sua atividade corrente sustentável.

O Centro continua apesar das contingências do sector e a economia atravessam a manter uma gestão equilibrada, **e deverá no futuro continuar na sua senda de sustentabilidade, a fim de promover mais solidariedade.**

Pontével, 22 Março de 2019

O Presidente da Direcção

Pedro Miguel Ferreira Reis

O Vice- presidente

Domingos Manuel Tristão Berto

O Tesoureiro

Maria Filomena Gabino Lopes

10 Parecer do Concelho Fiscal

CENTRO DE DIA

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

ACTA Nº 59

Aos vinte dois dias do mês de março de dois mil e dezanove pelas vinte e uma horas, reuniu o Conselho Fiscal do Centro de Dia de Pontével, para dar cumprimento ao ponto único da ordem de trabalhos:

Emissão de parecer sobre o relatório e contas do exercício de 2018.

Foram analisados os documentos apresentados pela direção através da Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimento metodicamente apresentados pelo responsável da empresa AGIL SOCIAL – Dr.º Artur Jorge.

Pela análise da documentação apresentada, o Conselho Fiscal verificou que :

Relativamente a formação do Resultado os factos mais relevantes, foi a diminuição do valor das vendas e prestação de serviços em (0.89%), o aumento dos gastos com pessoal na ordem dos 2.41%, em linha com o valor previsto do aumento do SMN no ano corrente, e uma diminuição das amortizações face ao exercício anterior na ordem dos (0.47%).

Uma diminuição muito significativa dos outros rendimentos face a 2017 em (84,60%), visto que no ano anterior o valor apresentado resultou de um facto excepcional a venda de património.

No Ano corrente não houve registo de venda de imoveis, mas existe um acordo de venda de património que se irá concretizar no ano seguinte.

Face ao exposto, em virtude de o incremento dos custos ser superior aos rendimentos gerados pela associação, conforme expresso no mapa da demonstração de resultados, levou a que os resultados líquidos do ano fossem negativos em 924,01€(Novecentos e Vinte e Quatro Euros e Um cêntimo).

Após a validação, pela direção, dos elementos presentes na prestação de contas do exercício de dois mil e Dezoito e face à análise a que se procedeu dos elementos que para o efeito foram disponibilizados ao Conselho Fiscal, reconhecendo a qualidade do serviço desempenhado na gestão harmoniosa da instituição, no intuito de garantir a sustentabilidade social, económico e financeira da instituição e com o que está disposto nos seus estatutos, deliberou emitir parecer favorável a aprovação do Relatório e Contas do exercício de dois mil e dezoito. sobre os documentos apresentados e que os mesmos se encontram em condições de serem submetidos a Assembleia Geral desta instituição.

Sem outro assunto, foi encerrada a reunião pelas vinte e duas horas e quarenta e cinco minutos, da qual se irá lavrar em ata no respetivo livro, que depois de lida e aprovada, será assinada pelos membros do conselho Fiscal.

Presidente do Conselho Fiscal

Fernando Manuel da Silva Amorim

Relator do Conselho Fiscal

Valdemar Vieira Gonçalves Rolho

Vogal do Conselho Fiscal

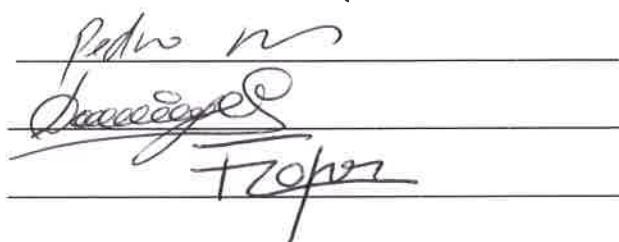
Rui Borges

11 Termos de Autenticação do Relatório e Contas

Relatório e contas de 2019

O Relatório e Contas de 2018, foi aprovados em reunião da Direcção, em 22-03-2019.

A Direcção



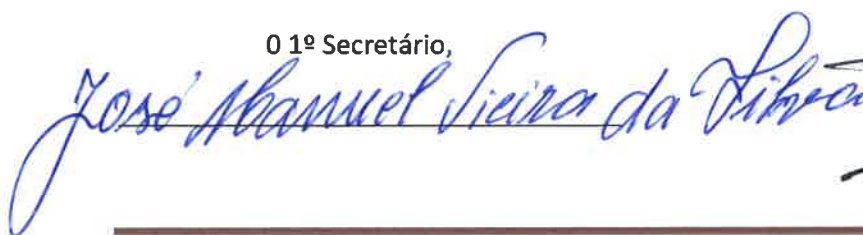
Termo de Aprovação Final

O Relatório e Contas de 2018, que antecede, mereceu aprovação por unanimidade, da Assembleia Geral, realizada em 29/03/2019.

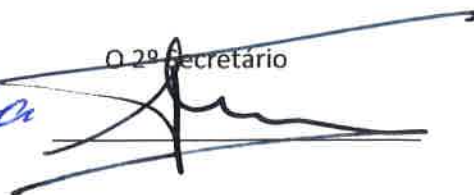
O Presidente



O 1º Secretário,



O 2º Secretário



CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

Instituição Particular de Solidariedade Social

CONTRIBUITE N.º 502 061 154



Rua Mateus Peixoto Barreto • 2070-430 PONTÉVEL
TELEF.: 243 799 679