

Handwritten signature and initials

RELATÓRIO DE ATIVIDADES E CONTAS

2017



CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SANTO OVÍDIO



ÍNDICE

ATIVIDADES	2
Instituição.....	3
Respostas sociais.....	3
Atividades pedagógicas.....	3
Recursos humanos.....	4
Informações diversas.....	4
Notas finais.....	4
Contas	5
Análise da situação económica e financeira.....	6
Demonstrações financeiras.....	7
Balanço.....	10
Demonstração dos resultados por naturezas.....	11
Demonstração dos fluxos de caixa.....	15
Anexo.....	16
Parecer do Conselho Fiscal.....	23



[Handwritten signature]

ATIVIDADES



INSTITUIÇÃO

O Centro Social Paroquial de Santo Ovídio é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, com sede na Rua Soares dos Reis, nº 243, em Vila Nova de Gaia, registada sob o averbamento nº 2, à inscrição nº 79/85, lavrada a fls. 183 verso e 184 do Livro das Fundações de Solidariedade Social, conforme declaração publicada em Diário da República.

Desenvolve, como decorre da natureza e dos fins consignados no compromisso, vasta ação social com o objetivo de minorar e satisfazer carências sociais, nomeadamente a nível da primeira e da segunda infância.

RESPOSTAS SOCIAIS

O número de utentes que frequentaram a Instituição durante o ano de 2017 está evidenciado no quadro seguinte:

Respostas sociais	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Creche	41	41	41	40	41	41	41	41	40	40	40	41
Pré-Escolar	83	81	81	81	81	83	83	83	72	72	72	72
CATL	41	41	41	40	40	40	40	40	46	46	45	45
Total	165	163	163	161	162	164	164	164	158	158	157	158

O decréscimo do número de utentes a frequentar o Pré-Escolar, verificado ao longo do ano e que já vinha a ser observado noutros anos, teve como consequência a eliminação da sala mista.

Mantêm-se os acordos de cooperação com a Segurança Social para as 3 respostas sociais. O número máximo de utentes que aquela comparticipa é de 40, 95 e 35, respetivamente.

ATIVIDADES PEDAGÓGICAS

Todas as atividades de caráter pedagógico da Instituição, nos seus princípios básicos de funcionamento, continuaram a ser seguidas no ano de 2017.

O investimento em reuniões de caráter formativo para todo o pessoal, em especial, para os que lidam com as crianças, foi um dos eixos orientadores.

Outra das diretrizes centrou-se na ligação à Associação de Pais, aos pais e aos encarregados de educação, através de reuniões regulares com as educadoras e as auxiliares de ação educativa.

As diretrizes estipuladas pelo Projeto Educativo, em termos pedagógicos, poder-se-á afirmar que foram atingidas. Este projeto, reformulado em julho de 2015 pela Equipa Pedagógica, continuou em vigor no ano letivo de 2017/2018.

Em setembro de 2016 tinha entrado em vigor o Projeto Curricular de Escola para o ano letivo 2016/2017, que foi elaborado pela equipa pedagógica. Este projeto, desenvolvido ao longo desse ano letivo, teve como abordagem principal o tema “Turismo em Portugal”. Este foi dividido em vários subprojetos, que foram explorados por todos os grupos, de acordo com as características das idades das respetivas respostas sociais. Foi um trabalho desenvolvido e orientado pelas educadoras, que teve como concretização final uma festa de fim de ano letivo que, uma vez mais, teve lugar no Teatro Sá da Bandeira. Esta festa contou com a participação da maioria dos utentes, da Associação de Pais e com a adesão por parte dos pais, encarregados de educação e de outros amigos da Instituição. Em setembro de 2017 entrou em vigor o Projeto Curricular de Escola para o ano letivo 2017/2018, que foi elaborado pela equipa pedagógica, e que tem como abordagem principal o tema “A Cultura na Europa”.



Semanalmente foram realizadas reuniões de Equipa Pedagógica na presença de todas as educadoras, onde foram apresentadas as propostas de trabalho de cada uma, bem como os objetivos propostos e atingidos com o respetivo grupo.

Mensalmente foram também realizadas reuniões de Conselho Pedagógico, na presença das educadoras, da Diretora técnica-pedagógica e de um elemento da Direção da Instituição, para discussão de toda a dinâmica de trabalho a desenvolver.

Foram realizados e revistos, semestralmente, os Processos de Desenvolvimento Individual (PDI) de cada utente, a partir de reuniões entre a educadora e cada encarregado de educação.

Realizaram-se, ainda, os Projetos Curriculares de Turma, concebidos de acordo com o Projeto Educativo e com o Projeto Curricular de Escola e concretizados em várias propostas de trabalho por sala, em conformidade com as características e as necessidades de desenvolvimento dos alunos, com o fim de se estimular a integração social e a aquisição de valores humanos e cristãos.

Investiu-se, também, para além das ações desenvolvidas quotidianamente nas salas de aula, em atividades consideradas essenciais, como a música, as artes plásticas, a natação, o inglês, o karaté e o ballet.

Foram celebradas as efemérides respeitantes ao Carnaval (o circo veio à Instituição), Dia do Pai (lanche convívio com os pais), Dia da Árvore (visita ao Parque da Lavandeira), Páscoa, Dia da Mãe (lanche convívio com as mães), Dia Mundial da Criança (insufláveis e lanche convívio), Santos Populares, S. Martinho e Natal (as crianças foram assistir a um espetáculo de circo).

Realizou-se um passeio no final do ano letivo ao Naturwaterpark, em Vila Real, para todas as crianças do Pré-escolar e do CATL.

Os finalistas do Pré-escolar (5 anos) tiveram a oportunidade de participar num passeio que teve lugar no Parque Biológico de Vila Nova de Gaia onde, para além de desenvolverem várias atividades, passaram uma noite. Quanto aos finalistas do CATL, usufruíram de um passeio de 3 dias ao Badoca Safari Park, no Alentejo.

No final do ano letivo realizou-se a Festa das Cartolas para os finalistas dos 5 anos e do CATL com um jantar convívio com os pais e todo o pessoal da Instituição.

Promoveu-se, ainda, a época balnear na praia de Francemar.

RECURSOS HUMANOS

Durante o ano de 2017 estiveram ao serviço, em média, 27 funcionárias. Entre agosto e novembro verificou-se a cessação do contrato de 3 funcionárias (uma escriturária, uma educadora e uma auxiliar) através de acordos de extinção de posto de trabalho. Uma outra funcionária solicitou e está a cumprir uma licença sem vencimento de 1 ano iniciada em 1 de setembro de 2017 e que terminará em 31 de agosto de 2018.

No âmbito da segurança e medicina no trabalho, foram realizadas vistorias às instalações e foram feitos os exames de aptidão às funcionárias.

NOTAS FINAIS

A Direção, considerando o esforço traduzido na atividade desenvolvida durante o período, congratula-se com o resultado obtido e manifesta o seu reconhecimento:

- Ao Conselho Fiscal, pelo apoio e colaboração prestados;
- À Associação de Pais e Encarregados de Educação do Regaço, pela colaboração prestada e pelo apoio financeiro possível;
- E, finalmente e em particular, aos profissionais da Instituição, pelo seu empenho, que muito contribuiu para os resultados alcançados e melhorias verificadas.



[Handwritten signature and initials]

CONTAS



ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

Rendimentos e réditos

As rubricas com maior realce (designadas de grandes rubricas) são as apresentadas no quadro abaixo, perfazendo os rendimentos e réditos obtidos, no período em análise, um total de 582.952,71 €.

Rubricas	2016	Variação 2016/2017	2017	Orçamento 2017	Desvio Orçamento
72 Prestações de serviços	211.989,17	-844,46	211.144,71	212.000,01	-855,30
75 Subsídios, doações e legados à exploração	360.718,26	2.452,89	363.171,15	348.400,00	14.771,15
78 Outros rendimentos e ganhos	10.949,18	-2.312,33	8.636,85	7.298,59	1.338,26
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	0,50	-0,50	0,00	0,00	0,00
Total	583.657,11	-704,40	582.952,71	567.698,60	15.254,11

Da análise ao quadro e respetiva execução orçamental, conclui-se que o maior desvio resulta da rubrica de subsídios à exploração.

Rubricas	2016	Variação 2016/2017	2017	Orçamento 2017	Desvio Orçamento
72 Prestações de serviços	211.989,17	-844,46	211.144,71	212.000,01	-855,30
721 Mensalidades dos utentes	179.683,67	-1.204,71	178.478,96	177.750,01	728,95
72111 Creche	53.976,97	-2.327,90	51.649,07	52.000,00	-350,93
72112 Pré-Escolar	80.752,69	-5.010,22	75.742,47	76.500,00	-757,53
72114 CATL	39.934,01	6.905,91	46.839,92	46.000,00	839,92
72115 Outros	5.020,00	-772,50	4.247,50	3.250,01	997,49
725 Serviços secundários	32.305,50	360,25	32.665,75	34.250,00	-1.584,25
75 Subsídios, doações e legados à exploração	360.718,26	2.452,89	363.171,15	348.400,00	14.771,15
751 Subsídios das entidades públicas	360.718,26	2.452,89	363.171,15	347.900,00	15.271,15
7511 ISS, IP - Centro Distrital do Porto	355.184,56	-8.313,41	346.871,15	342.900,00	3.971,15
751111 Creche	126.622,84	4.279,27	130.902,11	124.900,00	6.002,11
751112 Pré-Escolar	210.577,56	-13.235,52	197.342,04	200.000,00	-2.657,96
751113 CATL	17.984,16	642,84	18.627,00	18.000,00	627,00
7512 Outras entidades públicas	5.533,70	10.766,30	16.300,00	5.000,00	11.300,00
75121 IEFP, IP	5.533,70	-5.533,70	0,00	5.000,00	-5.000,00
75122 Município de Vila Nova de Gaia	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
75123 Freguesia de Mafamude e Vilar do Paraíso	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00
753 Doações e heranças	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00
78 Outros rendimentos e ganhos	10.949,18	-2.312,33	8.636,85	7.298,59	1.338,26
781 Rendimentos suplementares	916,54	-432,84	483,70	600,00	-116,30
78161 Multas por atraso de pagamento	916,54	-432,84	483,70	600,00	-116,30
786 Rendimentos e ganhos nos restantes ativos fin.	51,21	-43,72	7,49	0,00	7,49
7863 Fundo de compensação do trabalho	51,21	-43,72	7,49	0,00	7,49
787 Rendimentos em investimentos não financ.	0,00	-3.042,77	1.607,00	0,00	1.607,00
7872 Sinistros	0,00	-3.042,77	1.607,00	0,00	1.607,00
788 Outros	9.981,43	-3.042,77	6.538,66	6.698,59	-159,93
7881 Correções relativas a períodos anteriores	578,79	-556,66	22,13	0,00	22,13
7883 Imputação de subsídios para investimentos	1.448,59	0,00	1.448,59	1.448,59	0,00
7885 Restituição de impostos	2.941,51	-1.287,26	1.654,25	1.250,00	404,25
7886 Consignação de impostos	4.612,54	-1.198,85	3.413,69	4.000,00	-586,31
7888 Outros não especificados	400,00	-400,00	0,00	0,00	0,00
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	0,50	-0,50	0,00	0,00	0,00
791 Juros obtidos	0,50	-0,50	0,00	0,00	0,00
Total	583.657,11	-704,40	582.952,71	567.698,60	15.254,11



O desvio desfavorável verificado nas prestações de serviços resulta do facto de as participações familiares de um número razoável de utentes estarem ainda mais baixas do que o previsto, visto que houve um agravamento da situação socioeconómica daqueles, uma vez que se verificou um aumento do número de elementos do agregado familiar em situação de desemprego.

Nos subsídios à exploração constata-se um desvio favorável, que se justifica pelo facto de terem sido atribuídos à Instituição um subsídio da Junta de Freguesia e um apoio da Câmara Municipal, no valor de 1.300,00 € e de 15.000,00 €, respetivamente. Além disso, as participações recebidas da Segurança Social relativas às respostas sociais Creche e CATL tiveram um aumento de 2,1% a partir de janeiro e as da resposta social Pré-Escolar tiveram um aumento de 0,6% a partir de setembro.

Gastos e perdas

As rubricas com maior relevo (designadas de grandes rubricas) são as apresentadas no quadro abaixo, perfazendo os gastos e perdas incorridos, no período em análise, um total de 606.700,27 €.

Rubricas	2016	Varição 2016/2017	2017	Orçamento 2017	Desvio Orçamento	
61	Custo das matérias consumidas	33.147,01	-2.872,24	30.274,77	33.000,01	-2.725,24
62	Fornecimentos e serviços externos	84.581,19	4.383,19	88.964,38	93.625,07	-4.660,69
63	Gastos com o pessoal	482.975,86	-29.526,12	453.449,74	468.883,65	-15.433,91
64	Gastos de depreciação e de amortização	16.107,38	-748,54	15.358,84	15.000,00	358,84
66	Perdas por reduções de justo valor	3,09	-3,09	0,00	0,00	0,00
67	Provisões do período	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
68	Outros gastos e perdas	5.234,65	-3.840,95	1.393,70	1.400,00	-6,30
69	Gastos e perdas de financiamento	3.274,35	-1.015,51	2.258,84	3.500,00	-1.241,16
	Total	625.323,53	-18.623,26	606.700,27	615.408,73	-8.708,46

Da análise ao quadro e respetiva execução orçamental, conclui-se que o maior desvio resulta das rubricas de gastos com o pessoal e de provisões do período.

Rubricas	2016	Varição 2016/2017	2017	Orçamento 2017	Desvio Orçamento	
61	Custo das matérias consumidas	33.147,01	-2.872,24	30.274,77	33.000,01	-2.725,24
62	Fornecimentos e serviços externos	84.581,19	4.383,19	88.964,38	93.625,07	-4.660,69
622	Serviços especializados	40.477,99	1.037,38	41.515,37	45.000,04	-3.484,67
6221	Trabalhos especializados	2.082,35	-44,83	2.037,52	2.500,01	-462,49
6222	Publicidade e propaganda	468,63	-92,25	376,38	500,00	-123,62
6223	Vigilância e segurança	602,69	-81,78	520,91	100,00	420,91
6224	Honorários	16.836,96	105,16	16.942,12	17.500,03	-557,91
62241	Atividades extracurriculares	10.316,95	85,54	10.402,49	10.900,03	-497,54
62242	Outros	6.520,01	19,62	6.539,63	6.600,00	-60,37
6225	Comissões	0,00	8,71	8,71	0,00	8,71
6226	Conservação e reparação	4.702,16	2.374,12	7.076,28	7.500,01	-423,73
62261	Dos edifícios	2.628,51	1.979,62	4.608,13	5.000,00	-391,87
62262	Dos equipamentos	2.073,65	394,50	2.468,15	2.500,01	-31,86
6227	Serviços bancários	1.111,15	3,30	1.114,45	1.200,00	-85,55
6228	Outros	14.674,05	-1.235,05	13.439,00	15.699,99	-2.260,99



Rubricas		2016	Varição 2016/2017	2017	Orçamento 2017	Desvio Orçamentário
623	Materiais	7.511,27	80,60	7.591,87	8.900,01	-1.308,14
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.724,87	407,18	2.132,05	2.000,00	132,05
6233	Material de escritório	2.945,60	-768,61	2.176,99	2.500,01	-323,02
6234	Artigos para oferta	375,68	-114,42	261,26	200,00	61,26
6235	Material didático	2.131,65	656,02	2.787,67	4.000,00	-1.212,33
6236	Artigos de cozinha	207,67	-207,67	0,00	100,00	-100,00
6238	Outros	125,80	108,10	233,90	100,00	133,90
624	Energia e fluidos	11.438,62	1.834,50	13.273,12	12.800,01	473,11
6241	Eletricidade	7.700,14	1.222,60	8.922,74	8.500,00	422,74
6242	Combustíveis	2.475,21	111,48	2.586,69	2.800,01	-213,32
6243	Água	1.263,27	500,42	1.763,69	1.500,00	263,69
625	Deslocações, estadas e transportes	5.250,00	4,75	5.254,75	5.249,99	4,76
6251	Deslocações e estadas	5.250,00	4,75	5.254,75	5.249,99	4,76
62511	Pessoal	0,00	4,75	4,75	0,00	4,75
62512	Utentes	5.250,00	0,00	5.250,00	5.249,99	0,01
625121	Para a praia	5.250,00	0,00	5.250,00	5.249,99	0,01
626	Serviços diversos	19.903,31	1.425,96	21.329,27	21.675,02	-345,75
6261	Rendas e alugueres	8.800,00	0,00	8.800,00	8.850,02	-50,02
6262	Comunicação	2.752,85	182,34	2.935,19	2.900,00	35,19
6263	Seguros	1.177,92	42,04	1.219,96	1.224,99	-5,03
6267	Limpeza, higiene e conforto	4.919,15	-680,68	4.238,47	5.000,00	-761,53
6268	Outros serviços	2.253,39	1.882,26	4.135,65	3.700,01	435,64
63	Gastos com o pessoal	482.975,86	-29.526,12	453.449,74	468.883,65	-15.433,91
632	Remunerações do pessoal	394.394,12	-29.947,06	364.447,06	382.588,99	-18.141,93
634	Indemnizações	679,33	6.612,22	7.291,55	0,00	7.291,55
635	Encargos sobre remunerações	84.761,49	-6.036,26	78.725,23	82.744,68	-4.019,45
6351	Segurança Social	84.739,42	-6.033,57	78.705,85	82.727,14	-4.021,29
6352	Fundos de compensação do trabalho	22,07	-2,69	19,38	17,54	1,84
636	Seguros de acidentes no trabalho	2.198,42	-90,02	2.108,40	2.200,00	-91,60
638	Outros gastos com o pessoal	942,50	-65,00	877,50	1.349,98	-472,48
64	Gastos de depreciação e de amortização	16.107,38	-748,54	15.358,84	15.000,00	358,84
642	Ativos fixos tangíveis	16.107,38	-748,54	15.358,84	15.000,00	358,84
66	Perdas por reduções de justo valor	3,09	-3,09	0,00	0,00	0,00
662	Em investimentos financeiros	3,09	-3,09	0,00	0,00	0,00
67	Provisões do período	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
673	Processos judiciais em curso	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
68	Outros gastos e perdas	5.234,65	-3.840,95	1.393,70	1.400,00	-6,30
681	Impostos	51,00	255,00	306,00	0,00	306,00
6813	Taxas	51,00	255,00	306,00	0,00	306,00
683	Dívidas incobráveis	4.783,65	-4.358,05	425,60	900,00	-474,40
688	Outros	400,00	262,10	662,10	500,00	162,10
6881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00	212,10	212,10	0,00	212,10
6883	Quotizações	325,00	-25,00	300,00	400,00	-100,00
6888	Outros não especificados	75,00	75,00	150,00	100,00	50,00
68883	Multas e penalidades	75,00	75,00	150,00	100,00	50,00
69	Gastos e perdas de financiamento	3.274,35	-1.015,51	2.258,84	3.500,00	-1.241,16
691	Juros suportados	3.274,35	-1.015,51	2.258,84	3.500,00	-1.241,16
Total		625.323,53	-18.623,26	606.700,27	615.408,73	-8.708,46



Na rubrica de gastos com o pessoal verifica-se um desvio favorável relativamente ao orçamento e ao ano anterior, devido à cessação do contrato de 3 funcionárias (uma escriturária, uma educadora e uma auxiliar) através de acordos justificados pela extinção dos respetivos postos de trabalho.

Em relação à rubrica de provisões do período, constata-se um desvio desfavorável significativo, uma vez que houve necessidade de se constituir uma provisão para fazer face a um eventual pagamento de uma indemnização a uma ex-funcionária, no âmbito de um processo judicial em curso.

Conclusão

No orçamento apresentado para 2017 previa-se um prejuízo de 47.710,13 € e o resultado líquido do período foi negativo em 23.747,56 €.

Face aos valores e apreciações expostos, constata-se que a execução orçamental dos rendimentos e réditos e a dos gastos e perdas foi de 97,3% e de 98,6%, respetivamente.

Apesar do resultado ser negativo e de, relativamente a algumas rubricas, haver desvios desfavoráveis, verifica-se uma execução orçamental equilibrada.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanço

Valores em euros

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2017	31 DEZ 2016
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	430.025,94	443.794,23
Investimentos financeiros	13.4	903,28	658,10
		430.929,22	444.452,33
Ativo corrente			
Inventários	6	634,94	534,16
Utentes	10	13.580,90	12.316,29
Estado e outros entes públicos	13.1	7.750,80	7.750,80
Outras créditos a receber	10	15.000,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	11	16.826,66	15.771,51
		53.793,30	36.372,76
Total do ativo		484.722,52	480.825,09
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	13.3	25.533,23	25.533,23
Resultados transitados	13.3	219.055,86	260.722,28
Outras variações nos fundos patrimoniais	13.3	44.906,28	46.354,87
		289.495,37	332.610,38
Resultado líquido do período		-23.747,56	-41.666,42
Total dos fundos patrimoniais		265.747,81	290.943,96
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	8	15.000,00	0,00
Financiamentos obtidos	5	89.138,46	96.504,25
		104.138,46	96.504,25
Passivo corrente			
Fornecedores	10	4.891,68	2.656,62
Estado e outros entes públicos	13.1	10.082,48	11.932,38
Outras dívidas a pagar	10	87.083,95	66.203,18
Diferimentos	13.2	12.778,14	12.584,70
		114.836,25	93.376,88
Total do passivo		218.974,71	189.881,13
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		484.722,52	480.825,09



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstração dos resultados por naturezas

Valores em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	7	211.144,71	211.989,17
Subsídios, doações e legados à exploração	9	363.171,15	360.718,26
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-30.274,77	-33.147,01
Fornecimentos e serviços externos		-88.964,38	-84.581,19
Gastos com o pessoal	12	-453.449,74	-482.975,86
Provisões (aumentos/reduções)	8	-15.000,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	-3,09
Outros rendimentos		8.636,85	10.949,18
Outros gastos		-1.393,70	-5.234,65
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-6.129,88	-22.285,19
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4	-15.358,84	-16.107,38
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-21.488,72	-38.392,57
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,50
Juros e gastos similares suportados	5	-2.258,84	-3.274,35
Resultado antes de impostos		-23.747,56	-41.666,42
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-23.747,56	-41.666,42



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstração dos resultados por naturezas: Creche

Valores em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2017	2016
Vendas e serviços prestados	54.169,07	56.234,47
Subsídios, doações e legados à exploração	134.737,50	127.924,92
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-7.123,65	-7.799,49
Fornecimentos e serviços externos	-20.933,50	-19.902,11
Gastos com o pessoal	-111.954,66	-126.442,18
Provisões (aumentos/reduções)	-3.529,50	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	-0,72
Outros rendimentos	1.925,95	2.663,61
Outros gastos	-398,80	-1.065,96
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	46.892,41	31.612,54
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3.613,94	-3.790,07
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	43.278,47	27.822,47
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,12
Juros e gastos similares suportados	-531,50	-770,45
Resultado antes de impostos	42.746,97	27.052,14
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00
Resultado líquido do período	42.746,97	27.052,14



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstração dos resultados por naturezas: Pré-Escolar

Valores em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2017	2016
Vendas e serviços prestados	99.142,72	106.465,69
Subsídios, doações e legados à exploração	206.450,48	213.669,80
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-16.917,54	-18.522,55
Fornecimentos e serviços externos	-49.713,80	-47.264,43
Gastos com o pessoal	-252.435,60	-268.465,56
Provisões (aumentos/reduções)	-8.382,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	-1,74
Outros rendimentos	4.820,55	5.982,65
Outros gastos	-689,08	-3.078,68
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-17.724,27	-11.214,82
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-8.582,53	-9.000,81
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-26.306,80	-20.215,63
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,28
Juros e gastos similares suportados	-1.262,25	-1.829,72
Resultado antes de impostos	-27.569,05	-22.045,07
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00
Resultado líquido do período	-27.569,05	-22.045,07



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstração dos resultados por naturezas: CATL

Valores em euros

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2017	2016
Vendas e serviços prestados	57.832,92	49.289,01
Subsídios, doações e legados à exploração	21.983,17	19.123,54
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-6.233,58	-6.824,97
Fornecimentos e serviços externos	-18.317,08	-17.414,65
Gastos com o pessoal	-89.059,48	-88.068,12
Provisões (aumentos/reduções)	-3.088,50	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	-0,63
Outros rendimentos	1.890,35	2.302,92
Outros gastos	-305,82	-1.090,01
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-35.298,02	-42.682,91
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3.162,37	-3.316,50
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-38.460,39	-45.999,41
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,10
Juros e gastos similares suportados	-465,09	-674,18
Resultado antes de impostos	-38.925,48	-46.673,49
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00
Resultado líquido do período	-38.925,48	-46.673,49



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstração dos fluxos de caixa

Valores em euros

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		210.131,64	212.972,69
Pagamentos a fornecedores		-84.242,38	-84.307,97
Pagamentos ao pessoal		-296.884,58	-309.522,46
Caixa gerada pelas operações		-170.995,32	-180.857,74
Outros recebimentos/pagamentos		183.497,69	179.619,35
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		12.502,37	-1.238,39
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-1.590,55	-1.363,15
Investimentos financeiros		-232,04	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Juros e rendimentos similares		0,00	0,50
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-1.822,59	-1.362,65
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-7.365,79	-3.900,60
Juros e gastos similares		-2.258,84	-2.869,50
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-9.624,63	-6.770,10
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		1.055,15	-9.371,14
Caixa e seus equivalentes no início do período		15.771,51	25.142,65
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11	16.826,66	15.771,51



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Anexo

1. Identificação da entidade

O Centro Social Paroquial de Santo Ovídio é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos e tem a natureza de Pessoa Coletiva de Utilidade Pública.

A entidade tem sede na Rua Soares dos Reis, n.º 243, em Vila Nova de Gaia, e desenvolve, como decorre da natureza e dos fins consignados no compromisso, vasta ação social com o objetivo de minorar e satisfazer carências sociais, nomeadamente a nível da primeira e da segunda infância.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com o sistema de normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011, de 9 de Março, que integra o sistema de normalização contabilística, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho.

O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

- Aviso n.º 8259/2015, de 29 de julho – Norma Contabilística e de Relato Financeiro;
- Portaria n.º 220/2015, de 24 de julho – Modelos de Demonstrações Financeiras;
- Portaria n.º 218/2015, de 23 de julho – Código de Contas;
- Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de julho.

3. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

3.1. Políticas contabilísticas

3.1.1. Bases de apresentação

3.1.1.1. Continuidade

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da entidade em continuidade.

3.1.1.2. Regime do acréscimo (periodização económica)

As demonstrações financeiras foram elaboradas utilizando o regime contabilístico do acréscimo. As transações são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

3.1.1.3. Consistência de apresentação

A apresentação e a classificação dos itens nas demonstrações financeiras foram mantidas de um período para o outro.

3.1.1.4. Materialidade e agregação

Os itens das demonstrações financeiras que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas mesmas podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.



[Handwritten signatures and initials]

3.1.1.5. Compensação

Os ativos e passivos e os rendimentos e gastos estão relatados separadamente nos respetivos itens de balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

3.1.1.6. Informação comparativa

É divulgada informação comparativa em relação ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras.

3.1.2. Políticas de reconhecimento e mensuração

3.1.2.1. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	Entre 8 e 10 anos
Outros ativos fixos tangíveis	1 ano

A vida útil e o método de amortização dos vários bens são revistos anualmente.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis são registadas como gastos do período em que ocorrem.

3.1.2.2. Financiamentos obtidos

Os empréstimos são registados no passivo pelo custo.

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

3.1.2.3. Inventários

Os inventários estão mensurados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, adotando-se como fórmula de custeio o FIFO (primeira entrada, primeira saída), em sistema de inventário intermitente.

3.1.2.4. Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

3.1.2.5. Utentes e outras contas a receber

As dívidas dos utentes estão mensuradas ao custo, deduzidas de qualquer perda por imparidade. As dívidas de outros terceiros encontram-se mensuradas ao custo. As dívidas de utentes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal.



3.1.2.6. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas de fornecedores e de outros terceiros encontram-se mensuradas pelo método do custo e pelo seu valor nominal.

3.1.2.7. Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos nesta rubrica correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

3.1.2.8. Benefícios dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem salário, subsídio de férias e de Natal e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pela Direção.

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo.

3.2. Alterações nas políticas contabilísticas

Não foi identificada, no período findo em 31 de dezembro de 2017, qualquer alteração nas políticas contabilísticas.

3.3. Alterações nas estimativas contabilísticas

Não houve alterações nas estimativas contabilísticas que pudessem ter impacto no período de 2017 ou em períodos futuros.

3.4. Correção de erros de períodos anteriores

Durante o período de 2017 não foram identificados erros materiais de períodos anteriores.

4. Ativos fixos tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período, mostrando as adições, os abates, as depreciações, as perdas por imparidade e suas reversões e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	Ativos fixos tangíveis	Adições	Ativos fixos tangíveis	Depreciações acumuladas	Valor líquido
	2016	2017			
Edif. e out. construções	644.141,05	0,00	644.141,05	227.706,88	416.434,17
Equip. básico	107.096,29	1.115,36	108.211,65	94.619,88	13.591,77
Equip. administrativo	47.305,36	0,00	47.305,36	47.305,36	0,00
Out. ativos fixos tangíveis	1.363,15	475,19	1.838,34	1.838,34	0,00
Total	799.905,85	1.590,55	801.496,40	371.470,46	430.025,94



Handwritten signature and initials

5. Custos dos empréstimos obtidos

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “Financiamentos obtidos” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Financiamentos obtidos	
	2017	2016
Empréstimos bancários - Passivo não corrente		
Montepio Geral	89.138,46	96.504,25
Total	89.138,46	96.504,25

O quadro seguinte apresenta a amortização de capital e os juros suportados nos períodos de 2017 e 2016.

Descrição	Amortização de capital e juros suportados					
	2017			2016		
	Capital	Juros	Total	Capital	Juros	Total
Empréstimo bancário - Montepio Geral	7.365,79	2.258,84	9.624,63	3.495,75	3274,35	6.770,10
Total	7.365,79	2.258,84	9.624,63	3.495,75	3.274,35	6.770,10

6. Inventários

A quantia de inventários reconhecida como um gasto, durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016, detalha-se conforme o quadro que se segue:

Descrição	Matérias-primas, subsid. e de consumo	
	Géneros alimentares	
	2017	2016
Saldo inicial	534,16	740,01
Compras	30.542,69	33.078,68
Devoluções	167,14	137,52
Regularizações	0,00	0,00
Saldo final	634,94	534,16
Custo das merc. vend. e das matérias consumidas	30.274,77	33.147,01

7. Rédito

Nos períodos de 2017 e 2016, foram reconhecidos os seguintes réditos:

Descrição	Rédito	
	2017	2016
Prestações de serviços	211.144,71	211.989,17
Total	211.144,71	211.989,17

8. Provisões

Durante o período de 2017, por se estimar uma perda num processo judicial em curso, constituiu-se uma provisão refletida no seguinte quadro:



[Handwritten signature and initials]

Descrição	Provisões	
	2017	2016
Processos judiciais em curso	15.000,00	0,00
Total	15.000,00	0,00

9. Subsídios, doações e legados à exploração

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “Subsídios, doações e legados à exploração” apresentava os seguintes valores:

Descrição	Subsídios, doações e legados à exploração	
	2017	2016
Subs. do Estado e out. entes públicos	363.171,15	360.718,26
Doações	0,00	0,00
Total	363.171,15	360.718,26

10. Utentes, fornecedores e outras contas a receber e a pagar

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, as rubricas “Utentes”, “Fornecedores” e “Outras contas a receber e a pagar” apresentavam a seguinte decomposição:

Descrição	Contas a receber e a pagar	
	2017	2016
Ativo		
Utentes	13.580,90	12.316,29
Outras contas a receber	15.000,00	0,00
Total	28.580,90	12.316,29
Passivo		
Fornecedores	4.891,68	2.656,62
Outras contas a pagar	87.083,95	66.203,18
Total	91.975,63	68.859,80

11. Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, as rubricas “Caixa” e “Depósitos bancários” apresentavam os seguintes saldos:

Descrição	Caixa e depósitos bancários	
	2017	2016
Caixa	1.278,54	6.166,88
Depósitos à ordem	15.548,12	9.104,63
Depósitos a prazo	0,00	500,00
Total	16.826,66	15.771,51

12. Benefícios dos empregados

Os gastos com o pessoal foram os seguintes:



Descrição	Gastos com o pessoal	
	2017	2016
Remunerações do pessoal	364.447,06	394.394,12
Encargos sobre remunerações	78.725,23	84.761,49
Outros gastos	10.277,45	3.820,25
Total	453.449,74	482.975,86

Os outros gastos referem-se a: compensação por cessação do contrato, seguro de acidentes de trabalho, medicina no trabalho e formação profissional.

13. Outras informações

13.1. Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “Estado e outros entes públicos” apresentava a seguinte decomposição:

Descrição	Estado e out. entes públicos	
	2017	2016
Ativo		
Retenções a favor do IGFSS	7.750,80	7.750,80
Total	7.750,80	7.750,80
Passivo		
IRS - Trabalho dependente	2.796,00	3.485,00
IRS - Trabalho independente	30,00	193,23
Contribuições para a Segurança Social	7.230,88	8.159,66
Fundos de compensação do trabalho	25,60	19,49
Total	10.082,48	11.857,38
Total líquido	2.331,68	4.106,58

13.2. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “Diferimentos” apresentava os seguintes valores:

Descrição	Diferimentos	
	2017	2016
Rendimentos a reconhecer	12.778,14	12.584,70
Total	12.778,14	12.584,70

13.3. Fundos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “Fundos patrimoniais” apresentava a seguinte decomposição:



Descrição	Fundos patrimoniais	
	2017	2016
Fundos	25.533,23	25.533,23
Resultados transitados	219.055,86	260.722,28
Out. variações nos fundos patrim.	44.906,28	46.354,87
Total	289.495,37	332.610,38

13.4. Investimentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “Investimentos financeiros” apresentava os seguintes valores:

Descrição	Investimentos financeiros	
	2017	2016
Fundo de compensação do Trabalho	582,88	465,64
Fundo de reestruturação do setor solidário	320,40	320,40
Total	903,28	786,04

13.5. Acontecimentos após a data de balanço

Após a data do balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que afetem o valor dos ativos e passivos das demonstrações financeiras do período.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2017 foram aprovadas pela Direção em 5 de março de 2018.

A Direção delibera, por unanimidade, emitir um parecer favorável sobre o relatório de atividades e contas de 2017 e, também, a transferência do resultado líquido de 2017 para resultados transitados.

A Contabilista Certificada

A Direção

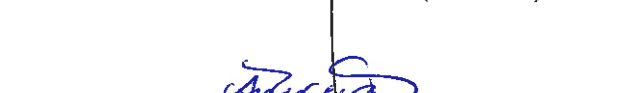

Inês Morais Fernandes Lourenço


Pe. Fernando Nuno Ribeiro da Cruz Queirós (Presidente)


Eduardo Saraiva Gonçalves (Vice-Presidente)


Teresa Maria Pires Pinto Félix (Secretária)


Rui Manuel Moura da Rocha (Tesoureiro)


António Manuel Correia Pereira (Vogal)



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Introdução

1. Examinamos as demonstrações financeiras da Instituição, que incluem o balanço em 31 de dezembro de 2017 (que evidencia um total de 484.722,52 euros e um total de fundos patrimoniais de 265.747,81 euros, incluindo um resultado líquido do período negativo de 23.747,56 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade da Direção a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da Instituição, o resultado das suas operações, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno.

3. A nossa responsabilidade consiste na emissão de parecer sobre o relatório de atividades e contas, baseado no nosso exame daquelas demonstrações financeiras.

Âmbito

4. O exame a que procedemos foi sequencial durante o período em análise e executado com o objetivo de obter um grau de segurança aceitável sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes.

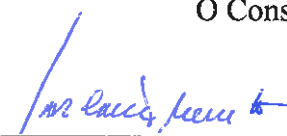
5. Entendemos que o exame efetuado proporciona uma base aceitável para a expressão da nossa opinião.

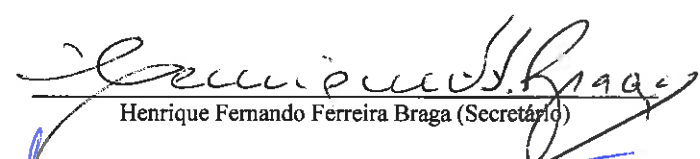
Parecer

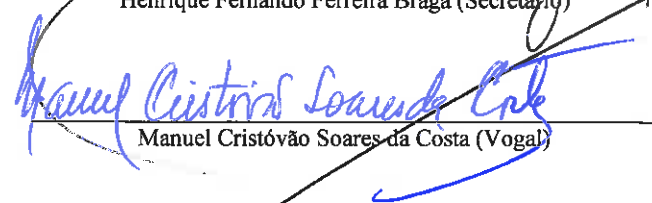
6. Na nossa opinião, o relatório de atividades e contas de 2017 e as demonstrações financeiras referidas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, a posição financeira da Instituição em 31 de dezembro de 2017 e o resultado das suas operações no período findo naquela data. Contudo, o Conselho Fiscal entende que a provisão constituída para fazer face a processos judiciais em curso deveria ter sido num valor superior, ajustado à expectável indemnização a pagar à ex-funcionária da Instituição, consoante sugestão feita no parecer deste mesmo Conselho Fiscal no 3º trimestre do ano de 2017.

Vila Nova de Gaia, 8 de março de 2018

O Conselho Fiscal


Raul Camilo Barroca-Rodrigues (Presidente)


Henrique Fernando Ferreira Braga (Secretário)


Manuel Cristóvão Soares da Costa (Vogal)