

Informação Económica e Financeira e Proposta de Aplicação de Resultados

A Direcção do Centro Social de Santana, dando cumprimento ao legal e estatutariamente estabelecido, presta a seguinte informação referente ao exercício económico de 2015, contida nos seguintes instrumentos de gestão:

Balanco e Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro;

De forma resumida, segue-se um curto comentário aos valores constantes da documentação apresentada:

1 - Situação Económica – Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS				
	2013	Δ	2014	Δ	2015
Vendas e serviços prestados	225.722,30	10,46%	249.340,04	1,04%	251.937,68
Subsídios à exploração	151.463,98	4,93%	158.934,22	-1,43%	156.662,10
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Varição nos inventários da produção	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-66.483,14	5,34%	-62.933,06	-7,48%	-67.639,54
Fornecimentos e serviços externos	-109.892,24	-5,31%	-115.723,10	-11,21%	-128.696,68
Gastos com o pessoal	-229.848,98	1,01%	-227.533,08	-7,76%	-245.192,25
Imparidade de inventários (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Provisões (aumentos / reduções)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Aumentos / reduções de justo valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros rendimentos e ganhos	8.669,57	119,59%	19.037,36	97,36%	37.572,78
Outros gastos e perdas	-333,55	-162,50%	-875,58	59,00%	-359,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-20.702,06	197,80%	20.246,80	-78,84%	4.285,09
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-19.030,09	6,06%	-17.876,13	-21,41%	-21.702,62
Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-39.732,15	105,97%	2.370,67	-834,71%	-17.417,53
Juros e rendimentos similares obtidos	13.395,50	-30,33%	9.333,00	-61,84%	3.561,77
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Resultado antes de impostos	-26.336,65	144,44%	11.703,67	-218,39%	-13.855,76
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-26.336,65	144,44%	11.703,67	-218,39%	-13.855,76

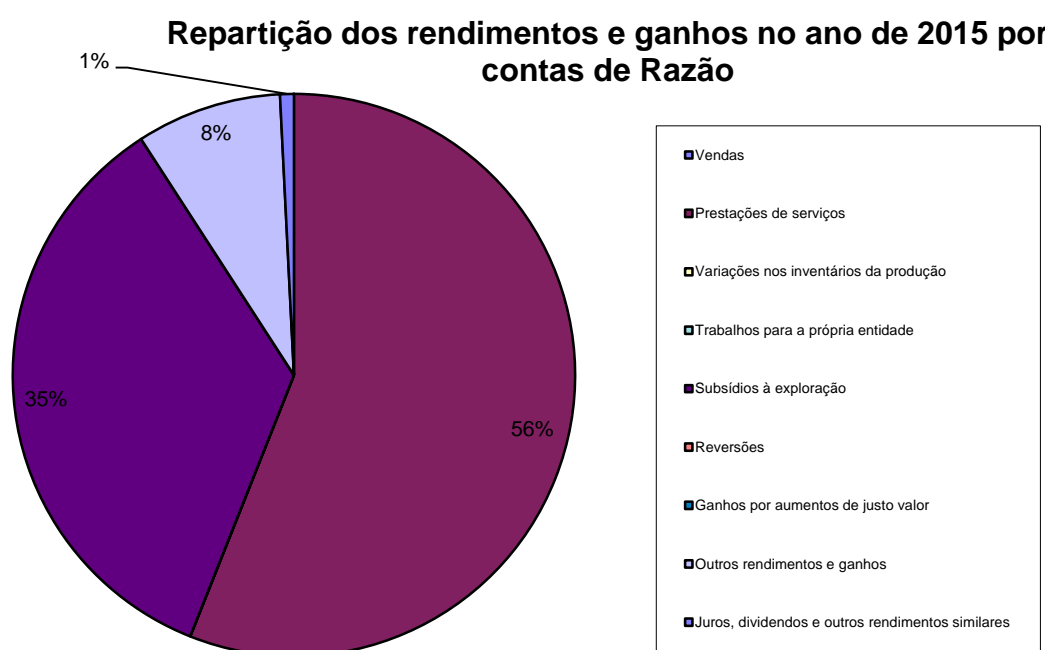
O total de rendimentos e ganhos, no exercício ora apresentado, cifra-se em 449.734,33€ traduzindo-se numa variação positiva (+13.089,71€) relativamente ao exercício do ano transacto, cuja execução foi de 436.644,62 €.

Em termos de participações financeiras da Segurança Social para as respostas sociais verificou-se uma execução de 156.662,10€, praticamente idêntica a 2014 cujo registo foi de 156.544,87€.

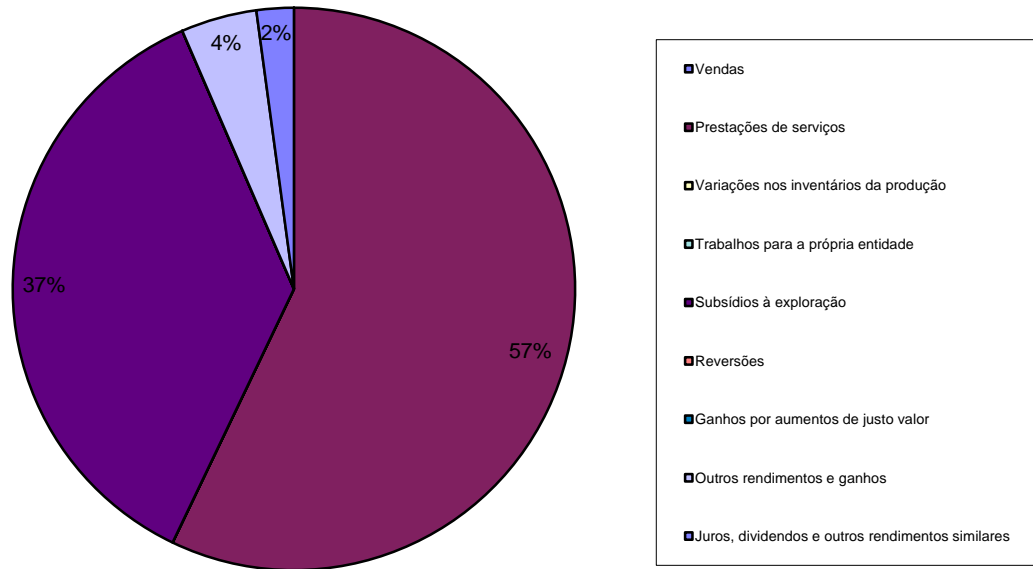
Por outro lado, o volume de negócios com uma execução de 251.937,68€, apresentam um crescimento em termos percentuais de +1,04 face a 2014, destacando-se o montante das quotas de utilizadores/mensalidades com 242.588,68€.

Salienta-se na estrutura de proveitos, as rubricas “Comparticipações e Subsídios, doações e legados à Exploração” e “ Prestações de Serviços” com um peso de 35% e 56%, respetivamente, no exercício em análise.

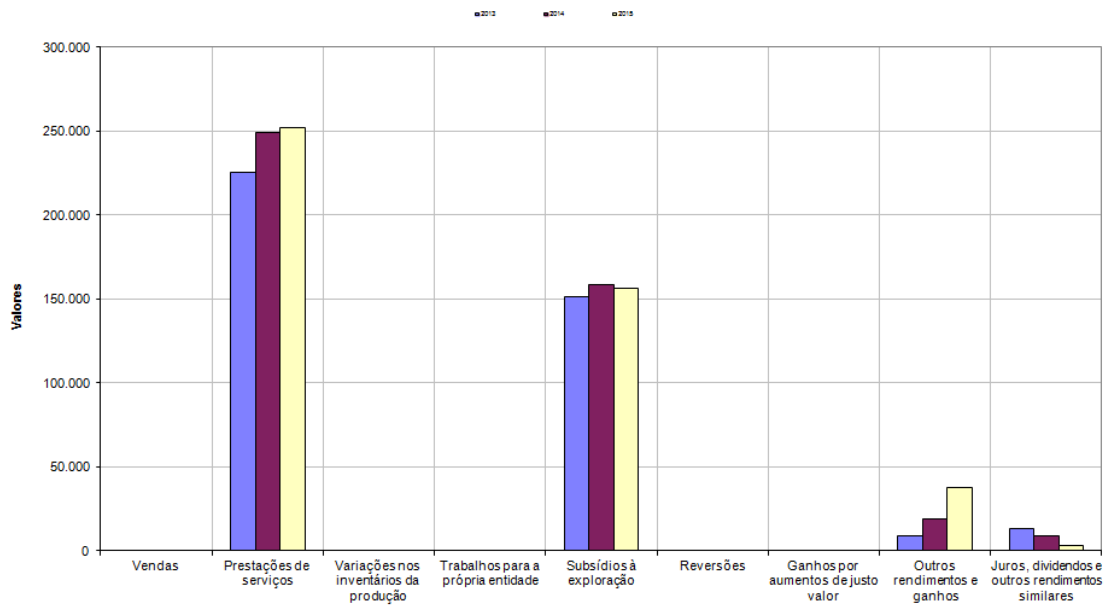
Apresentamos graficamente a repartição dos Rendimentos e Ganhos no ano de 2015 e respectiva comparação por contas de razão face a 2014:



Repartição dos rendimentos e ganhos no ano de 2014 por contas de Razão



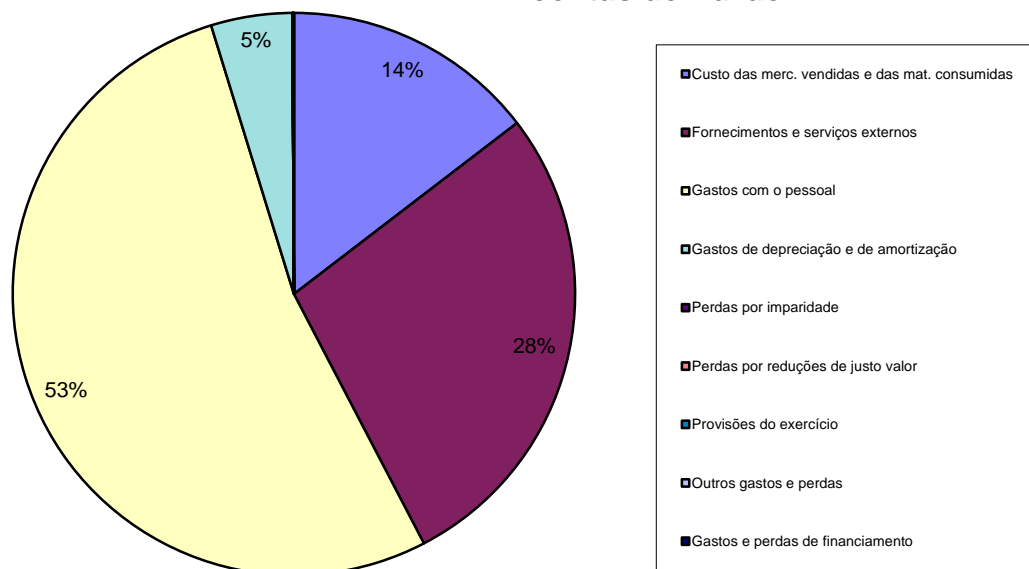
Comparação anual dos rendimentos e ganhos por contas de Razão



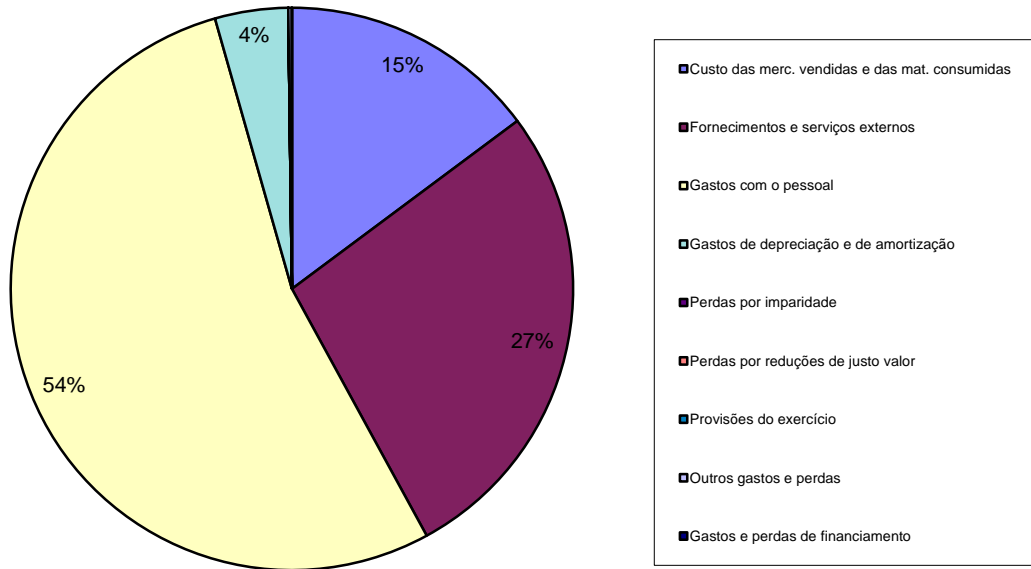
Por outro lado, ao analisar a estrutura de gastos verifica-se uma execução de 463.590,09€ face ao registo do período homólogo no montante de 424.940,95€, assumindo especial realce as rubricas “ Custos Pessoal”, “Fornecimentos e Serviços Externos” e “CMVMC” com um peso na totalidade da estrutura de gastos de 53% e 28% e 14%,respectivamente.

De notar que os gastos com pessoal absorvem 60% das prestações de serviços gerados e dos subsídios da segurança social para o funcionamento das respostas sociais.

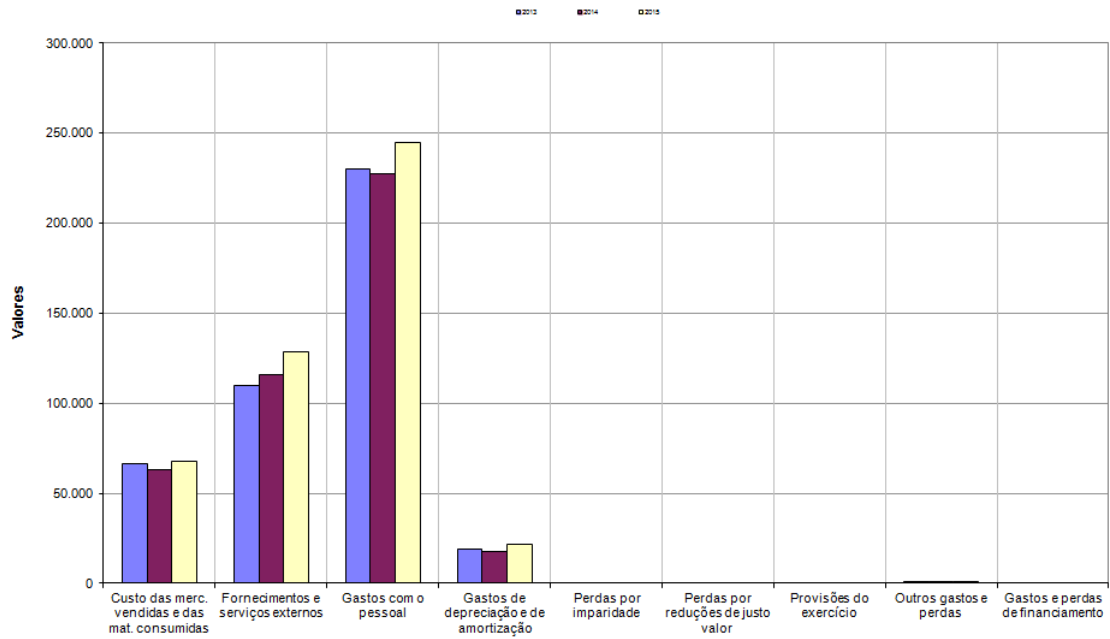
Repartição dos gastos e perdas no ano de 2015 por contas de Razão



Repartição dos gastos e perdas no ano de 2014 por contas de Razão



Comparação anual dos gastos e perdas por contas de Razão



Seguidamente, e para melhor compreensão dos resultados, apresenta-se o mapa de gastos de 2015 comparando a sua evolução face a 2014 e 2013:

	PERÍODOS				
	2013	Δ	2014	Δ	2015
Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	66.483,14	-5,34%	62.933,06	7,48%	67.639,54
Fornecimentos e serviços externos					
Subcontratos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Serviços especializados					
Trabalhos especializados	1.331,06	77,90%	2.367,93	9,53%	2.593,63
Publicidade e propaganda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Vigilância e segurança	867,15	-94,33%	49,20	1250,00%	664,20
Honorários	6.984,50	81,56%	12.681,00	106,73%	26.215,31
Comissões	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Conservação e reparação	16.376,79	-17,07%	13.581,25	16,31%	15.796,66
Serviços bancários	120,56	-2,55%	117,48	4,49%	122,76
Outros	12.808,13	32,96%	17.030,04	-16,05%	14.296,88
Materiais					
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.881,93	-34,18%	1.896,82	3,50%	1.963,12
Livros e documentação técnica	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Material de escritório	1.372,99	-5,01%	1.304,27	34,65%	1.756,24
Artigos para oferta	660,89	-100,00%	0,00	0,00%	399,95
Outros	0,00	0,00%	13,10	-100,00%	0,00
Energia e fluidos					
Electricidade	11.765,24	-3,96%	11.299,06	1,25%	11.440,76
Combustíveis	26.212,28	-7,41%	24.270,56	-16,22%	20.334,17
Água	3.261,70	-15,45%	2.757,81	7,51%	2.964,95
Outros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	15,00
Deslocações, estadas e transportes					
Deslocações e estadas	5,75	3603,48%	212,95	212,87%	666,26
Transportes de pessoal	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Transportes de mercadorias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Serviços diversos					
Rendas e alugueres	0,00	0,00%	58,05	-100,00%	0,00
Comunicação	1.346,00	-5,07%	1.277,75	6,98%	1.366,93
Seguros	743,68	56,84%	1.166,41	15,58%	1.348,15
Royalties	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Contencioso e notariado	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Despesas de representação	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Limpeza, higiene e conforto	22.761,58	0,27%	22.823,33	13,77%	25.965,67
Outros serviços	392,01	618,37%	2.816,09	-72,09%	786,04
Gastos com o pessoal	229.848,98	-1,01%	227.533,08	7,76%	245.192,25
Gastos de depreciação e de amortização					
Propriedades de investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos fixos tangíveis	19.030,09	-6,06%	17.876,13	18,79%	21.235,22
Activos intangíveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	467,40
Perdas por imparidade	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Provisões do exercício	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros gastos e perdas					
Impostos	203,55	266,29%	745,58	-69,29%	229,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Perdas em inventários	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Gastos e perdas em subsid., assoc. e empreend. conjuntos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Gastos e perdas nos restantes investimentos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Gastos e perdas em investimentos não financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros	130,00	0,00%	130,00	0,00%	130,00
Gastos e perdas de financiamento					
Juros suportados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00

Completámos o exercício de 2015 com um resultado líquido negativo de -13.855,76€

2- Situação Financeira – Balanço

RUBRICAS	PERÍODOS				
	2013	Δ	2014	Δ	2015
ACTIVO					
ACTIVO NÃO CORRENTE					
Activos fixos tangíveis	442.299,34	-3,50%	426.829,09	2,58%	437.854,01
Propriedades de investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Goodwill	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos intangíveis	0,00	0,00%	467,40	-100,00%	0,00
Activos biológicos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Clientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Participações financeiras - outros métodos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	152,35
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a receber	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros activos financeiros	0,00	0,00%	56,28	222,03%	181,24
Activos por impostos diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	442.299,34	-3,38%	427.352,77	2,54%	438.187,60
ACTIVO CORRENTE					
Inventários	2.000,00	-35,00%	1.300,00	-53,69%	602,09
Activos biológicos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Clientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Estado e outros entes públicos	142,98	-100,00%	0,00	0,00%	2.813,71
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a receber	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Diferimentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos não correntes detidos para venda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Caixa e depósitos bancários	382.887,65	7,44%	411.364,81	-6,37%	385.170,15
	385.030,63	7,18%	412.664,81	-5,83%	388.585,95
TOTAL DO ACTIVO	827.329,97	1,53%	840.017,58	-1,58%	826.773,55
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO					
CAPITAL PRÓPRIO					
Capital realizado	190.653,93	0,00%	190.653,93	0,00%	190.653,93
Ações (quotas) próprias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Prêmios de emissão	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Reservas legais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras reservas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Resultados transitados	651.908,55	-4,04%	625.571,90	1,87%	637.275,57
Ajustamentos em activos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Excedentes de revalorização	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras variações no capital próprio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	842.562,48	-3,13%	816.225,83	1,43%	827.929,50
Resultado líquido do período	-26.336,65	144,44%	11.703,67	-218,39%	-13.855,76
Dividendos antecipados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	816.225,83	1,43%	827.929,50	-1,67%	814.073,74
Interesses minoritários	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	816.225,83	1,43%	827.929,50	-1,67%	814.073,74
PASSIVO					
PASSIVO NÃO CORRENTE					
Fornecedores	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Provisões	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
PASSIVO CORRENTE					
Fornecedores	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Adiantamentos de clientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Estado e outros entes públicos	4.895,44	4,16%	5.099,21	16,23%	5.926,67
Accionistas / sócios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Financiamentos obtidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outras contas a pagar	6.208,70	12,57%	6.988,87	-3,09%	6.773,14
Diferimentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Outros passivos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Passivos não correntes detidos para venda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	11.104,14	8,86%	12.088,08	5,06%	12.699,81
TOTAL DO PASSIVO	11.104,14	8,86%	12.088,08	5,06%	12.699,81
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	827.329,97	1,53%	840.017,58	-1,58%	826.773,55

No exercício em análise, o Ativo do nosso Centro cifra-se em 826.773,55€ traduzindo uma variação negativa de -1,58% relativamente ao exercício de 2014 que se cifrou em 840.017,58€, € explicação que reside essencialmente na diminuição da componente de ativo corrente, nomeadamente no disponível em caixa e depósitos bancários que evoluiu negativamente de 411.364,81€ em 2014 para 385.170,15€.

É de destacar o peso de 52,96% dos Ativos Fixos tangíveis no total do Ativo do Centro Social de Santana.

Por outro lado, o passivo apresenta o montante de 12.699,81€ evoluindo controladamente.

Ao Estado o montante em dívida é de 5.926,67€, dos quais 1035€ são referentes a retenções de IRS e 4.853,09€ a taxa social única, cujo pagamento será efetivado em Janeiro de 2016.

Salienta-se ainda, que a Situação Líquida é positiva, apesar de ter evoluído negativamente do ano de 2014 para 2015 em -1,67% derivada do impacto negativo do resultado Líquido obtido.

Em suma, e atendendo à análise de indicadores que permitem aferir a sustentabilidade do Centro, constata-se que no exercício em análise o grau de autonomia financeira que indica a cobertura do ativo líquido pelos capitais próprios é de 98,46 %.

3 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO

Assim propõe-se que o Resultado Líquido negativo de -13.855,76€ seja transferido para conta 56-“ Resultados Transitados”.