

## 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 2016, contida nos seguintes instrumentos de gestão:

Balço 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				
	2014	Δ	2015	Δ	2016
Vendas e serviços prestados	249.340,04	1,04%	251.937,68	10,89%	279.375,06
Subsídios à exploração	158.934,22	-1,43%	156.662,10	4,81%	164.196,91
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	-62.933,06	-7,48%	-67.639,54	-3,85%	-70.243,08
Fornecimentos e serviços externos	-115.723,10	-11,21%	-128.696,68	-30,22%	-167.591,86
Gastos com o pessoal	-227.533,08	-7,76%	-245.192,25	-11,65%	-273.749,44
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	19.037,36	97,36%	37.572,78	10,87%	41.658,21
Outros gastos e perdas	-875,58	59,00%	-359,00	41,53%	-209,89
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>20.246,80</b>	<b>-78,84%</b>	<b>4.285,09</b>	<b>-719,92%</b>	<b>-26.564,09</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-17.876,13	-21,41%	-21.702,62	21,59%	-17.017,58
Imparidade de activos depreciáveis / amortizáveis (perdas / reversões)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>2.370,67</b>	<b>-834,71%</b>	<b>-17.417,53</b>	<b>-150,22%</b>	<b>-43.581,67</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	9.333,00	-61,84%	3.561,77	-62,48%	1.336,34
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-1,50
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>11.703,67</b>	<b>-218,39%</b>	<b>-13.855,76</b>	<b>-204,90%</b>	<b>-42.246,83</b>
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>11.703,67</b>	<b>-218,39%</b>	<b>-13.855,76</b>	<b>-204,90%</b>	<b>-42.246,83</b>

O total de rendimentos e ganhos, no exercício ora apresentado, cifra-se em 486.567€ 449.734,33€ traduzindo-se numa variação positiva (+36.833€) relativamente ao exercício do ano transacto, cuja execução foi de 449.734 €.

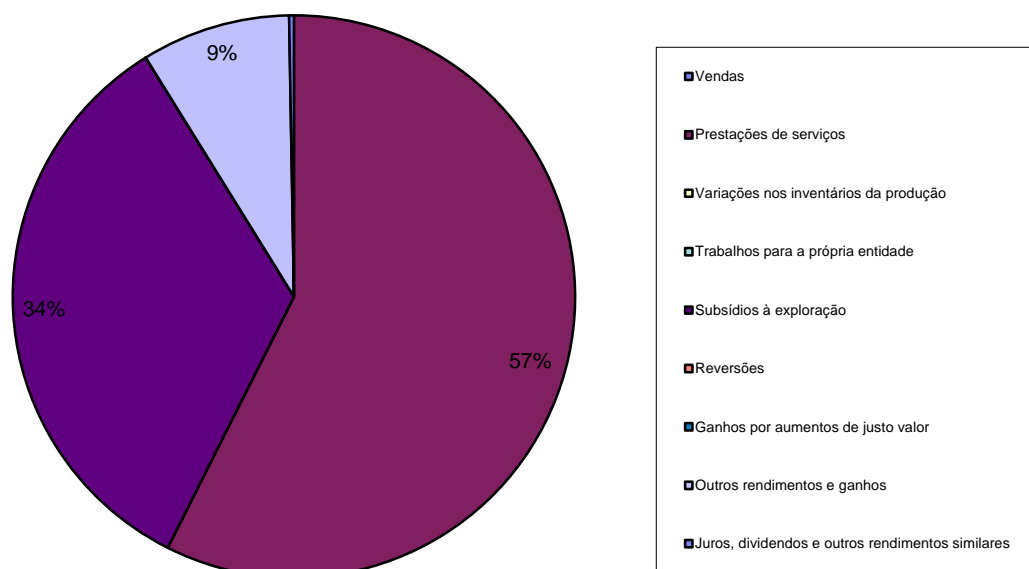
Em termos de subsídios à exploração verificou-se uma execução de 164.197€ que representa uma variação de + 4,81% face a 2015 cujo registo foi de 156.662€ justificada pela atribuição de subsídios do IEF ( Estágio/CEI) e da Autarquia.

Por outro lado, o volume de negócios com uma execução de 279.375€ apresenta um crescimento em termos percentuais de +10,89% face ao montante 251.938€ relevado em 2015, destacando-se a evolução positiva dos montantes das quotas de utilizadores/mensalidades de utentes : Lar +17.490€; Centro de Dia + 9.387€ e SAD +1.958€.

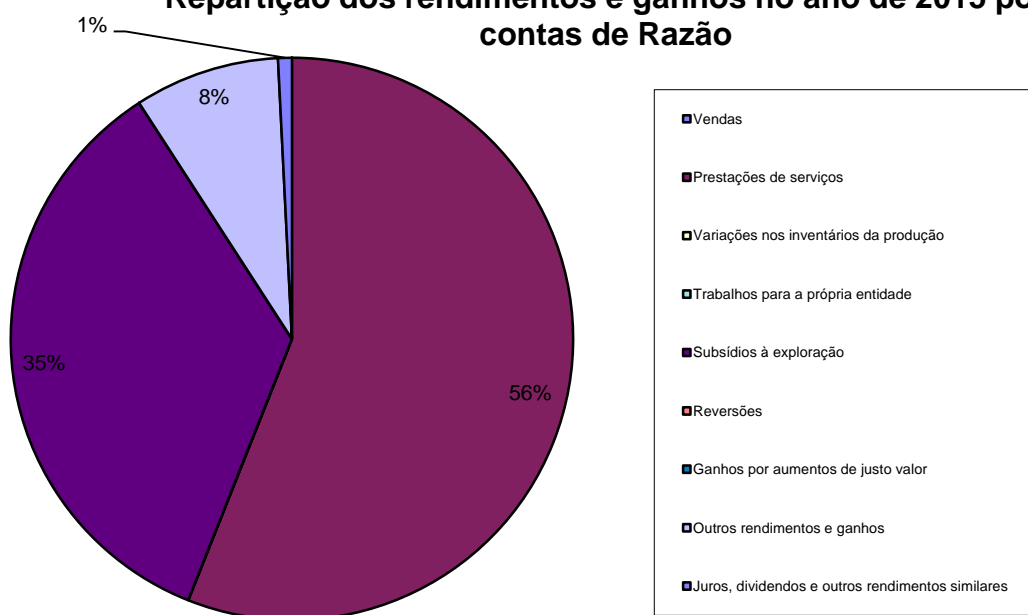
Salienta-se na estrutura de proveitos, as rubricas “Comparticipações e Subsídios, doações e legados à Exploração” e " Prestações de Serviços” com um peso de 34% e 57%, respetivamente, no exercício em análise.

Apresentamos graficamente a repartição dos Rendimentos e Ganhos no ano de 2016 e respectiva comparação por contas de razão face a 2014 e 2015:

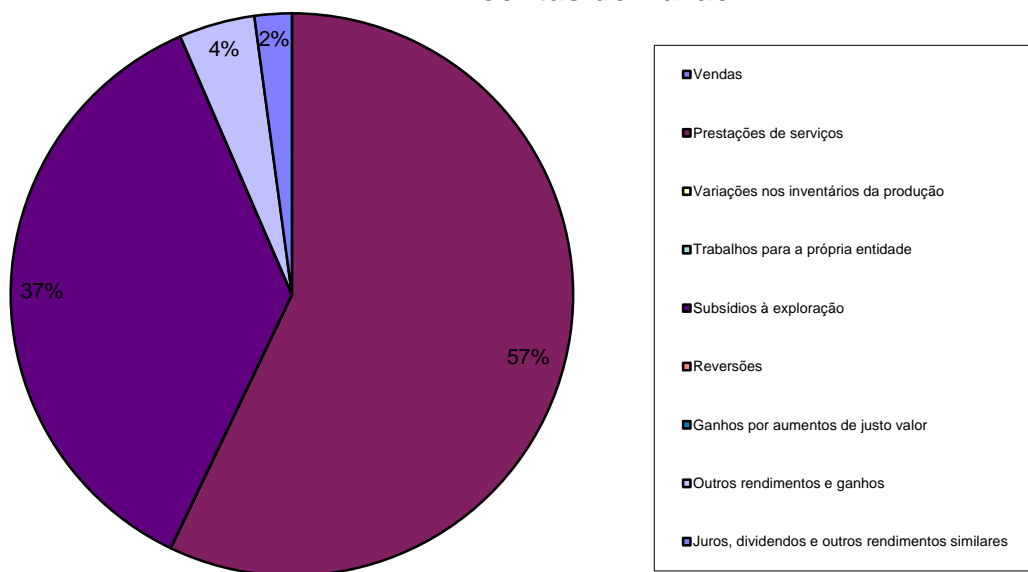
### Repartição dos rendimentos e ganhos no ano de 2016 por contas de Razão



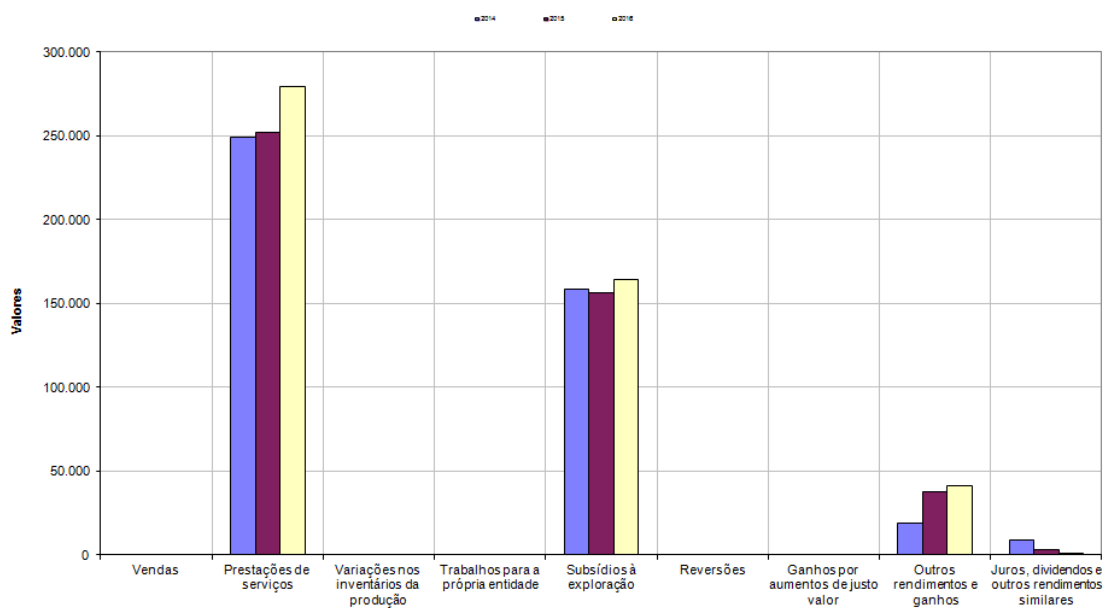
### Repartição dos rendimentos e ganhos no ano de 2015 por contas de Razão



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



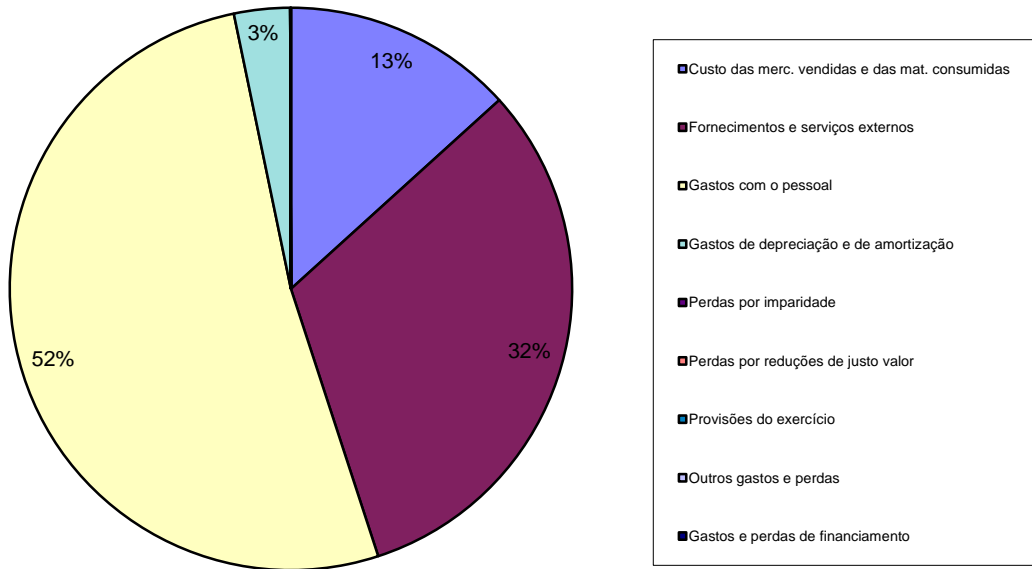
### Comparação anual dos rendimentos e ganhos por contas de Razão



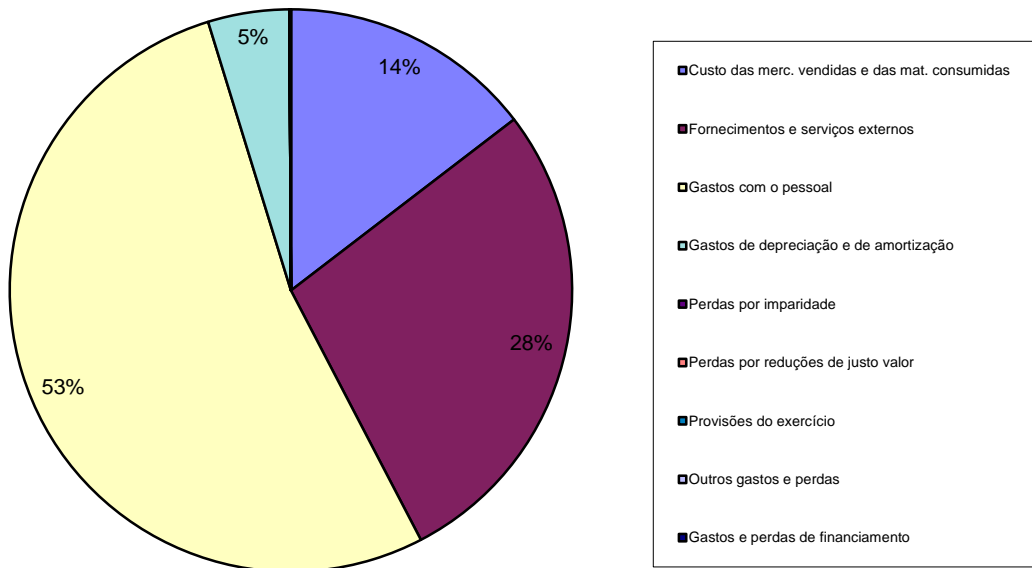
Por outro lado, ao analisar a estrutura de gastos verifica-se uma execução de 528.813€ (+65.223€) face ao registo do período homólogo no montante de 463.590 €, assumindo especial realce as rubricas “ Custos Pessoal”, “Fornecimentos e Serviços Externos” e “CMVMC” com um peso na totalidade da estrutura de gastos de 52% e 32% e 13%, respectivamente.

De notar que os gastos com pessoal absorvem 62% das prestações de serviços gerados e dos subsídios à exploração para o funcionamento das respostas sociais.

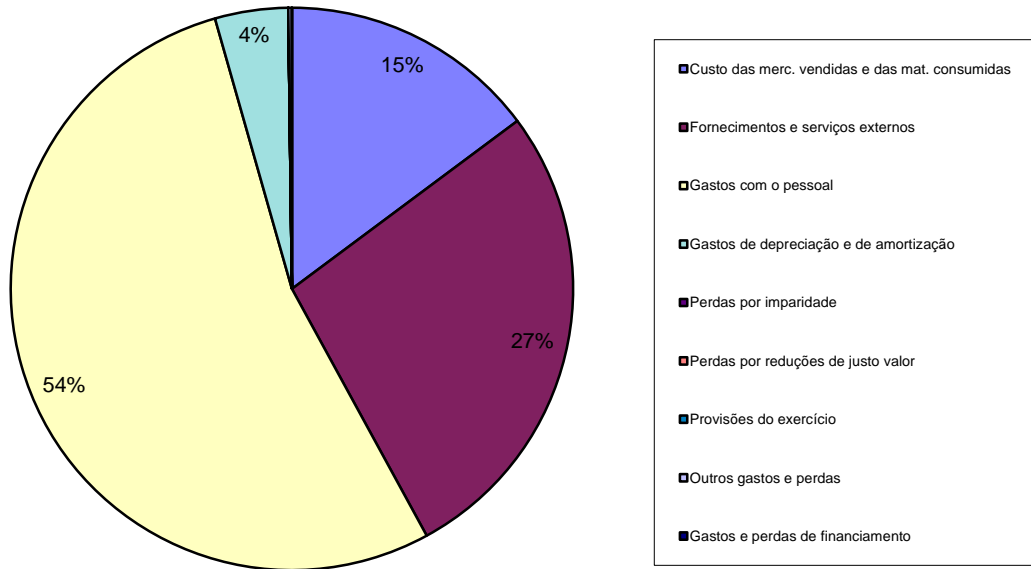
### Repartição dos gastos e perdas no ano de 2016 por contas de Razão



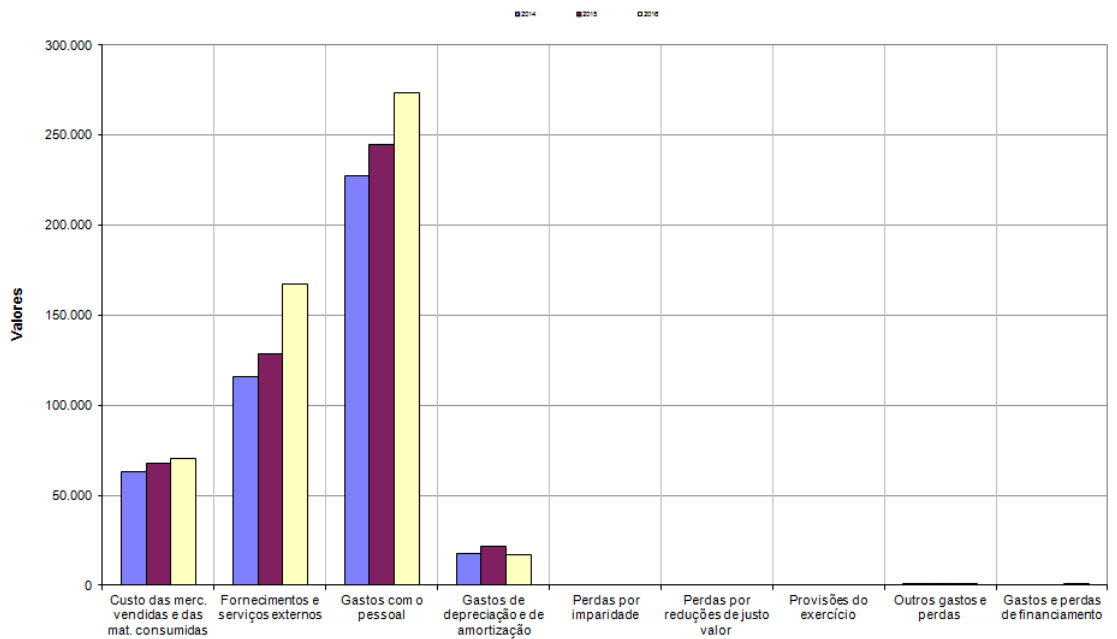
### Repartição dos gastos e perdas no ano de 2015 por contas de Razão



## 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 2016 comparando a sua evolução face a 2015 e 2014:

	PERÍODOS				
	2014	Δ	2015	Δ	2016
<b>Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas</b>	62.933,06	7,48%	67.639,54	3,85%	70.243,08
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>					
Subcontratos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Serviços especializados					
Trabalhos especializados	2.367,93	9,53%	2.593,63	1,20%	2.624,69
Publicidade e propaganda	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Vigilância e segurança	49,20	1250,00%	664,20	569,50%	4.446,79
Honorários	12.681,00	106,73%	26.215,31	-7,10%	24.354,09
Comissões	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Conservação e reparação	13.581,25	16,31%	15.796,66	154,56%	40.211,59
Serviços bancários	117,48	4,49%	122,76	-85,34%	18,00
Outros	17.030,04	-16,05%	14.296,88	23,98%	17.725,06
Materiais					
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.896,82	3,50%	1.963,12	110,54%	4.133,20
Livros e documentação técnica	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Material de escritório	1.304,27	34,65%	1.756,24	-14,04%	1.509,68
Artigos para oferta	0,00	0,00%	399,95	-100,00%	0,00
Outros	13,10	-100,00%	0,00	0,00%	1.270,90
Energia e fluidos					
Electricidade	11.299,06	1,25%	11.440,76	19,84%	13.710,89
Combustíveis	24.270,56	-16,22%	20.334,17	-0,27%	20.278,71
Água	2.757,81	7,51%	2.964,95	7,14%	3.176,58
Outros	0,00	0,00%	15,00	-20,00%	12,00
Deslocações, estadas e transportes					
Deslocações e estadias	212,95	212,87%	666,26	-45,13%	365,60
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	58,05	-100,00%	0,00	0,00%	256,47
Comunicação	1.277,75	6,98%	1.366,93	38,47%	1.892,78
Seguros	1.166,41	15,58%	1.348,15	-5,96%	1.267,77
Royalties	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Contencioso e notariado	0,00	0,00%	0,00	0,00%	135,00
Despesas de representação	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Limpeza, higiene e conforto	22.823,33	13,77%	25.965,67	7,21%	27.837,18
Outros serviços	2.816,09	-72,09%	786,04	200,86%	2.364,88
<b>Gastos com o pessoal</b>	227.533,08	7,76%	245.192,25	11,65%	273.749,44
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>					
Propriedades de investimento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Activos fixos tangíveis	17.876,13	18,79%	21.235,22	-19,86%	17.017,58
Activos intangíveis	0,00	0,00%	467,40	-100,00%	0,00
<b>Perdas por imparidade</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>Perdas por reduções de justo valor</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>Provisões do exercício</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>Outros gastos e perdas</b>					
Impostos	745,58	-69,29%	229,00	-65,11%	79,89
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
<b>Gastos e perdas de financiamento</b>					
Juros suportados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,50
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 2016 com um resultado líquido negativo de -42.247€

## 2- Situação Financeira – Balanço

RUBRICAS	PERIODOS				
	2014	Δ	2015	Δ	2016
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>					
Activos fixos tangíveis	426.829,09	2,58%	437.854,01	-2,48%	427.002,37
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	467,40	-100,00%	0,00	0,00%	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%	152,35	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	56,28	222,03%	181,24	128,25%	413,68
Activos por impostos diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	427.352,77	2,54%	438.187,60	-2,42%	427.568,40
<b>ACTIVO CORRENTE</b>					
Inventários	1.300,00	-53,69%	602,09	-47,86%	313,92
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	0,00	0,00%	2.813,71	22,60%	3.449,67
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	411.364,81	-6,37%	385.170,15	-8,26%	353.351,34
	412.664,81	-5,83%	388.585,95	-8,10%	357.114,93
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>840.017,58</b>	<b>-1,58%</b>	<b>826.773,55</b>	<b>-5,09%</b>	<b>784.683,33</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>					
<b>CAPITAL PRÓPRIO</b>					
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	625.571,90	1,87%	637.275,57	-2,17%	623.419,81
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
	816.225,83	1,43%	827.929,50	-1,67%	814.073,74
Resultado líquido do período	11.703,67	-218,39%	-13.855,76	-204,90%	-42.246,83
Dividendos antecipados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	827.929,50	-1,67%	814.073,74	-5,19%	771.826,91
Interesses minoritários	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO</b>	<b>827.929,50</b>	<b>-1,67%</b>	<b>814.073,74</b>	<b>-5,19%</b>	<b>771.826,91</b>
<b>PASSIVO</b>					
<b>PASSIVO NÃO CORRENTE</b>					
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
<b>PASSIVO CORRENTE</b>					
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	5.099,21	16,23%	5.926,67	12,45%	6.664,62
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	6.988,87	-3,09%	6.773,14	-8,58%	6.191,80
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
	12.088,08	5,06%	12.699,81	1,23%	12.856,42
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>12.088,08</b>	<b>5,06%</b>	<b>12.699,81</b>	<b>1,23%</b>	<b>12.856,42</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO</b>	<b>840.017,58</b>	<b>-1,58%</b>	<b>826.773,55</b>	<b>-5,09%</b>	<b>784.683,33</b>



No exercício em análise, o Ativo do nosso Centro cifra-se em 784.683€ traduzindo uma variação negativa de -5,09% relativamente ao exercício de 2015 que se cifrou em 826.774€, explicação que reside na diminuição da componente de ativo corrente, nomeadamente no disponível em caixa e depósitos bancários que evolui negativamente de 385.170€ em 2015 para 353.351 em 2016€, bem como pelo efeito da incidência das depreciações sobre os Ativos fixos tangíveis, componente esta que evolui negativamente de 437.854€ em 2015 para 427.002€ em 2016.

É de destacar o peso de 54% dos Ativos Fixos tangíveis no total do Ativo do Centro Social de Santana.

Por outro lado, o passivo apresenta-se estável no montante de 12.856€ evoluindo controladamente.

Ao Estado o montante em dívida é de 6.665€, dos quais 1.161€ são referentes a retenções de IRS e 5.360€ a taxa social única, cujo pagamento será efetivado em Janeiro de 2017.

Salienta-se ainda, que a Situação Líquida é positiva na ordem dos 771.827€, apesar de ter evoluído negativamente do ano de 2015 para 2016 em -5,19% 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 98,36 %.

### **3 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LIQUIDO**

Assim propõe-se que o Resultado Líquido negativo de -42.247€ seja transferido para conta 56-“ Resultados Transitados”.