

Associação

CENTRO CIVICO POLIVALENTE
“O EMIGRANTE”

UNIDADE CUIDADOS CONTINUADOS INTEGRADOS
CRECHE – JARDIM DE INFÂNCIA - CATL

Relatório e Contas

—

Parecer do Conselho Fiscal
2018



CENTRO CÍVICO POLIVALENTE O EMIGRANTE DA CAMARNEIRA

RELATÓRIO DA DIRECÇÃO CONTAS DE 2018



No cumprimento dos preceitos legais e estatutários apresentam-se o relatório e contas relativos ao ano económico de 2018.

No presente relatório pretendemos dar relevo a:

- Aos aspetos mais significativos do exercício e análise dos rendimentos e gastos;
- Situação financeira da entidade, do ponto de vista patrimonial, considerando os mapas de Balanço e demonstração de resultados.

1 - Descrição dos aspetos mais significativos do exercício de 2018

1.1 - Rendimentos

Em 2018 atividade foi semelhante à desenvolvida no ano anterior. Mantivemos em funcionamento as quatro valências.

Os rendimentos reconhecidos no exercício foram os seguintes:

Rubricas	31/12/2018	31/12/2017
Prestações de Serviços	124.855,05	107.433,34
Subsídios à exploração	412.664,51	421.184,44
Outros rendimentos e gastos	27.441,49	38.043,67
Juros, dividendos e outros rendimentos	10,14	12,71
	564.971,19	566.674,16

O Valor dos subsídios à exploração inclui a faturação efetuada à ARS e ao ISSS resultantes do Protocolo assinado.

1.3 -O resultado apurado no exercício foi positivo e do valor de 28.331,83 euros. Propomos que este resultado seja levado a resultados transitados

2 - Situação financeira

Os ativos e passivos financeiros são os que contam do mapa a seguir, negociado com a Crédito Agrícola, um financiamento de 280.000€.

Do financiamento de 280.000€ ao Crédito Agrícola, foi utilizado 73.150€ para liquidação de financiamentos anteriores e foram utilizados até 31 de dezembro de 2018, 55.500€ para pagamento de obras efetuadas no Piso II.

Continuamos a utilizar o protocolo de factoring (CA TESOURARIA) celebrado com a CCAM para o adiantamento dos valores faturados a ARS e ao ISS.

ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS		
ATIVO		
	31-12-2018	31-12-2017
Ativo corrente		
Inventários	336,32	228,25
Clientes	75.739,11	64.976,07
Diferimentos	3.893,17	3.620,78
Outros ativos financeiros	1.000,00	1.000,00
Depósitos bancários e Caixa	100.774,44	64.668,42
Outras contas a receber	3.719,79	7.824,18
Total	185.462,83	142.317,7
PASSIVO		
Passivo corrente		
Fornecedores	27.462,37	25.457,88
Estado e outros entes públicos	8.705,79	8.391,11
Financiamentos obtidos	47.736,17	38.457,90
Outras contas a pagar	198.061,44	153.455,06
Total	281.965,77	225.761,95
Valor Líquido	-96.502,94	-83.444,25

Os financiamentos obtidos são os seguintes:

- Instituições de crédito 156.056,95 €
- Instituidores 384.180,00 €

CENTRO CÍVICO POLIVALENTE O EMIGRANTE CAMARNEIRA



Balanço Individual em 31 de Dezembro de 2018

Valores em Euros

RUBRICAS	NOTAS	PERIODOS	Coluna1
	Conta	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
<i>Activo não corrente</i>			
Activos fixos tangíveis	43	1.154.533,12	1.123.807,97
Outros activos financeiros		656,44	656,44
		1.155.189,56	1.124.464,41
<i>Activo corrente</i>			
Inventários	33	336,32	228,25
Clientes		75.739,11	64.976,07
Outras contas a receber	27	3.717,79	7.824,18
Diferimentos	28	3.893,17	3.620,78
Outros activos financeiros	14	1.000,00	1.000,00
Caixa e depósitos bancários	11+12	100.774,44	64.668,42
		185.460,83	142.317,70
<i>Total do activo</i>		1.340.650,39	1.266.782,11
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
<i>Capital próprio</i>			
Resultados transitados	56	31.739,66	29.239,63
Fundos patrimoniais		506.109,35	528.442,37
		537.849,01	557.682,00
Resultado líquido do período		28.334,83	2.500,03
<i>Total do capital próprio</i>		566.183,84	560.182,03
<i>Passivo</i>			
<i>Passivo não corrente</i>			
Financiamentos obtidos	25	492.500,78	476.430,00
		492.500,78	476.430,00
<i>Passivo corrente</i>			
Fornecedores	22	27.462,37	25.457,88
Estado e outros entes públicos	24	8.705,79	8.391,11
Financiamentos obtidos	25	47.736,17	38.457,90
Outras contas a pagar	23+27	198.061,44	157.863,19
		281.965,77	230.170,08
<i>Total do passivo</i>		774.466,55	706.600,08
<i>Total do capital próprio e do passivo</i>		1.340.650,39	1.266.782,11

O CONTABILISTA CERTIFICADO

A DIRECÇÃO

CC-31008

CENTRO CÍVICO POLIVALENTE O EMIGRANTE CAMARNEIRA

Demonstração individual dos resultados por naturezas período findo em 31 de dezembro de 2018

Valores em Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS PERÍODOS		Coluna1
		31/12/2018	31/12/2017
Vendas e serviços prestados		124.855,05	107.433,34
Subsídios, doações e legados exploração		412.664,51	421.184,44
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-22.017,04	-22.108,44
Fornecimentos e serviços externos		-218.230,51	-229.848,51
Gastos com o pessoal		-207.254,88	-189.351,05
Outros rendimentos e ganhos		27.441,49	38.043,67
Outros gastos e perdas		-13.176,46	-32.560,65
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		104.282,16	92.792,80
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-54.705,87	-63.588,25
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		49.576,29	29.204,55
Juros e rendimentos similares obtidos		10,14	12,71
Juros e gastos similares suportados		-21.251,60	-26.717,23
Resultado antes de impostos		28.334,83	2.500,03
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		28.334,83	2.500,03

PARECER DO CONSELHO FISCAL

----- Aos vinte e nove dias do mês de março de dois mil e dezanove, reuniu, nas instalações do Centro Cívico Polivalente "O Emigrante", o Conselho Fiscal da Instituição para análise do Relatório de Contas referente ao ano de dois mil e dezoito apresentado pela Direção, análise da qual decorreu a elaboração do parecer seguinte: -----

----- O Relatório de Contas referente ao ano de dois mil e dezoito produzido pela Direção parece, em todos os aspetos, em absoluto credível, revelando uma gestão judiciosa, a preocupação com o equilíbrio financeiro, designadamente pela via da otimização dos recursos e da realização de investimentos virtuosos, e apontando para a consolidação do rumo da Instituição porquanto as variações verificadas são tendencialmente positivas. ---

----- A exceção a este quadro será a demonstração dos resultados da valência ATL, cujo desequilíbrio financeiro, em termos relativos, se revela significativo e cuja tendência, tendo em conta a realidade demográfica, parece ter poucas perspectivas de inversão. -----

----- Por conseguinte, o Conselho Fiscal – recomendando à Direção que examine a suprarreferida questão da viabilidade futura, da relação custo/serviço prestado à comunidade e da subsequente pertinência da manutenção da valência ATL – pronuncia, por unanimidade, parecer positivo ao Relatório de Contas em apreço. -----

Os membros do Conselho Fiscal

Manuel Fidalgo de Madalena
H. F. B. J. L.