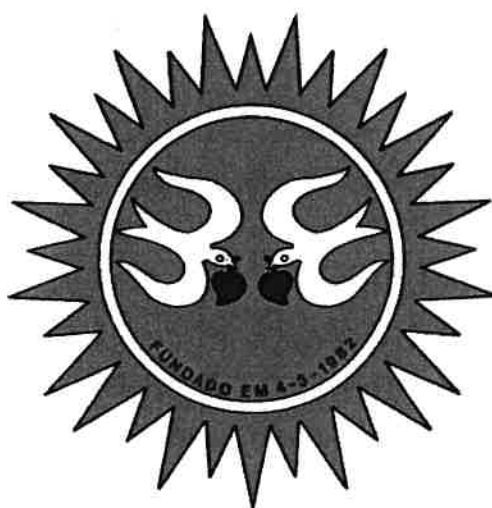




CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

*Instituição Particular de Solidariedade Social – Infâncias e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 2295 17233*



Centro Social de Leça do Balio

**Relatório e Contas
em 31 de Dezembro de 2017**



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

CONVOCATÓRIA

Nos termos do disposto do nº 1 do artigo 13.º dos estatutos, convoco a Assembleia Geral do Centro Social de Leça do Balio, a reunir em sessão ordinária no Edifício Sede do Centro Social de Leça do Balio, sita na Praceta Professor Franco, nº 63, no dia 28 de Março de 2018, pelas 21 horas, com a seguinte ordem de trabalhos:

1. Leitura da ata da última Assembleia Geral
2. Apreciação, discussão e votação do Relatório e Contas do Ano 2017 e do parecer do Conselho Fiscal.
3. Proposta para refiliação de sócios.
4. Outros assuntos de interesse para a Instituição em geral.

Nos termos do nº 1 do artigo 14.º dos estatutos, se à hora marcada não estiverem presentes o número legal de sócios, a reunião da assembleia será efectuada meia hora mais tarde com qualquer número de associados.

Leça do Balio, 13 de Março de 2018

A Presidente da Assembleia
Praceta Professor Franco, 63
Maria do Carmo Morais
(Maria do Carmo Morais)



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Praceta Professor Franco, Nº 63 – 4465 – 637 – Leça do Balio

Telef: 22 9517233 / 22 9534900 / 22 9486039 / 22 9547669

Infantários e Apoio à 3ª Idade

ORGÃOS SOCIAIS DO TRIÉNIO DE 2016 / 2019 Assembleia Geral

Presidente:	Dra. Maria do Carmo Jesus R. Morais	Sócio nº 93
1º Secretário:	Eng. Américo José Alves Vieira	Sócio nº 871
2º Secretário:	José Francisco Vilela Leirós	Sócio nº 683
Suplentes :	Eng. Ramiro Moreira de Sousa	Sócio nº 220

Direcção

Presidente:	Francisco da Silva Araújo	Sócio nº 38
Secretário:	Fernandino Borges dos Santos	Sócio nº 42
Tesoureiro:	Manuel Mendes Teixeira Dias	Sócio nº 30
1º Vogal:	Maria da Conceição Pinto Abreu campos	Sócio nº 614
2º Vogal:	Maria Amélia da Costa Fernandes	Sócio nº 591
Suplentes :	Dra. Sandra Manuel Pirraco da Silva	Sócio nº 1219
	Dra Maria Alexandra Almeida R.Rebello	Sócio nº 920
	Dr. Joel Bruno Silva da Rocha	Sócio Nº 990
	Manuel Almeida Seabra	Socio nº 1275

Conselho Fiscal

Presidente:	Dr. Paulo Alexandre P. dos Santos	Sócio nº 756
1º Vogal:	Dra. Olinda Amelia Freitas da Silva	Sócio nº 866
2º Vogal:	José Teixeira	Sócio nº 185
Suplentes :	Maria Armanda da Silva P. Teixeira	Sócio nº 414
	Joaquim Pereira da Silva	Sócio nº 458



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Relatório de Gestão e Atividades da Direção

I. Introdução

A Direção do Centro Social Leça do Balio apresenta à Assembleia Geral de Sócios o Relatório de Atividades e Contas do ano de 2017 para apreciação, discussão e aprovação, que relata as atividades desenvolvidas e a gestão financeira ao longo do ano de 2017.

A Instituição, tal como no ano anterior, tem as contas certificadas pela empresa António Magalhães & Carlos Santos - Sociedade de Revisores Oficiais de Contas.

II. Utentes

O Centro Social prestou serviços nas seguintes valências: apoio à infância e à 3ª Idade com uma média de 566 utentes, existindo acordos com a Segurança Social para 472 utentes, repartidos pelos seguintes equipamentos:

Equipamento	Frequência	Acordos	Varição
Infantário de Gondivai – Sede	180	200	-20
Terceira Idade	143	124	19
Infantário do Manso	98	91	7
ATL Manso	89	0	89
Infantário Recarei	56	57	-1
TOTAL	566	472	94

Conforme o quadro acima referido concluímos que a Instituição tem 94 utentes sem acordo.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

III. Eventos

Na área da Infância realizaram-se para além de outros eventos, o tradicional Carnaval, a Páscoa, o S. João, o Natal e os passeios de final de ano letivo e praias.

Na 3ª Idade também para além de outros, o tradicional Carnaval, a Páscoa, o S. João e a Ceia de Natal, onde participaram para além dos utentes, os seus familiares.

Realizaram-se também os passeios habituais e a época balnear para os idosos.

IV. Acordos e Candidaturas

Durante o ano foram apresentadas duas candidaturas no âmbito do Procoop para a valência da Creche da Sede para mais 18 utentes e na valência de Centro de Dia para mais 23 utentes, (esta última, já foi assinado o Acordo de Cooperação com a Segurança Social em Março de 2018).

- Infantário de Gondivai Sede – A sala acima referida de Creche funcionou até Agosto sem qualquer acordo ou participação por parte da Segurança Social e a partir de Setembro fechou, porque não existe acordos com a Segurança Social.

- 3ª Idade – A valência do Centro de Dia funcionou durante todo o ano, acima dos acordos com a Segurança Social, mas dentro das capacidades legais, no entanto, os utentes que estavam acima do acordo pagavam o custo real.

- Infantário do Manso – Embora se tenha feito a candidatura do Procoop, esta não foi aprovada, porque só era permitido o alargamento do acordo até 80% da frequência dos utentes, no entanto, até Agosto a valência Creche teve uma média de 59 utentes e a partir de Setembro fechou uma sala porque o acordo era apenas para 41 utentes.

V. Pessoal

A Instituição teve em média 107 funcionários pertencentes ao quadro de pessoal, saíram 8 trabalhadores que pertenciam ao quadro e entraram 6, dos quais 4 saíram no próprio ano.

Para além desses, esteve 1 pessoa integrada em programas subsidiados pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP) em 50%, na rubrica referente à bolsa ocupacional. O subsídio de transporte, alimentação e seguro são suportados pela Instituição.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

*Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233*

VI. Projetos de Investimento no âmbito do PARES

Já foram encerrados os projetos dos PARES da Ampliação do Lar da 3ª Idade e do Berçário do Manso.

Da Segurança Social, continuamos ainda por receber uma verba no valor de 15.730,72 euros, decorrente das retenções feitas ao empreiteiro, para reforço da garantia de obra.

No Berçário do Manso há ainda uma verba por receber da Segurança Social no valor de 5.859,88 euros, mas que pode vir a ser ajustado para menos, na fase de encerramento e de liquidação, pelo facto do projeto técnico não ter sido subsidiado pela Segurança Social.

VII. Obras de recuperação e projetos nos equipamentos

Nos finais do ano de 2016 foram elaborados os projetos para as medidas de autoproteção nos vários equipamentos, que eram necessários para a revisão dos acordos e seu alargamento, tendo no ano de 2017 sido feita a sua implementação.

VIII. Investimentos e abates

No decorrer do ano de 2017, foram feitos vários investimentos no valor de 45.141,88€ nos seguintes equipamentos:

1. **Infantário de Gondivai (Sede)** – Foram implementadas as medidas de autoproteção no valor de 27.390,87€ subsidiadas pela Câmara Municipal de Matosinhos em 26.500,00€, adquiriu-se uma máquina de lavar roupa por 221,88€, comprou-se uma máquina de cortar relva no valor 300,00€, uma viatura usada de 5 lugares de 2.950,20€, paga quase na totalidade pela angariação de fundos. No período foi alienado um autocarro antigo por 1.000,00€.
2. **Centro de Dia e Apoio à 3ª Idade** – Comprou-se uma carrinha usada de 9 lugares tipo ambulância no valor de 13.000,00€ paga totalmente pela conta da angariação de fundos.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

3. Infantário do Manso e Berçário – Foram implementadas as medidas de autoproteção totalmente subsidiadas pela MatosinhosHabit, apenas se adquiriu uma porta corta fogos no valor de 418,13€.
4. ATL do Manso – Foram implementadas as medidas de autoproteção totalmente subsidiadas pela MatosinhosHabit.
5. O Infantário de Recarei – Foram implementadas as medidas de autoproteção, também totalmente subsidiadas pela MatosinhosHabit e adquiriu-se os detetores de incêndio no valor de 861,00€.

Handwritten notes in blue ink:
Ano 17
H. B. e. c. e. c.
Acesso 10/11
M. B.
J. B.

IX. Empréstimos e fundos

Para financiamento da construção da Ampliação do Lar da 3ª Idade, em 2013 foi contraído um empréstimo no banco Montepio Geral, com taxa de juro bonificada, no valor de 65.000,00 euros e até ao final do ano de 2017, foram amortizados 13.704,88 euros e no próximo ano prevê-se amortizar 8.973,12 euros.

A anterior direção criou uma conta corrente caucionada no Banco Santander Totta. Quando a direção atual tomou posse, estava a ser utilizada no seu total, o montante de 60.000,00 euros e que neste momento está completamente amortizada.

X. Gastos

Em 2017 os gastos suportados pelo Centro Social ascenderam a 2.189.961,12 euros, o que representa uma diminuição de 136.252,26 euros, face ao ano de 2016.

Como é possível visualizar, no gráfico seguinte, os gastos com pessoal representam a maior fatia, no total dos gastos, tendo no exercício ascendido a um valor de 1.567.043,34 euros, diminuiu 61.416,15 euros, apesar do aumento salarial em relação ao ano anterior e uma atualização da tabela salarial em Outubro, com efeitos retroativos a Julho do ano corrente.

Salientamos também, que houve um aumento do salário mínimo de 530,00 euros para 557,00 euros.

O pagamento do subsídio de alimentação diminuiu 18.227,74 euros, porque a Direção decidiu pela legislação em vigor, pagar o subsídio de alimentação em espécie, fornecendo a refeição aos funcionários.

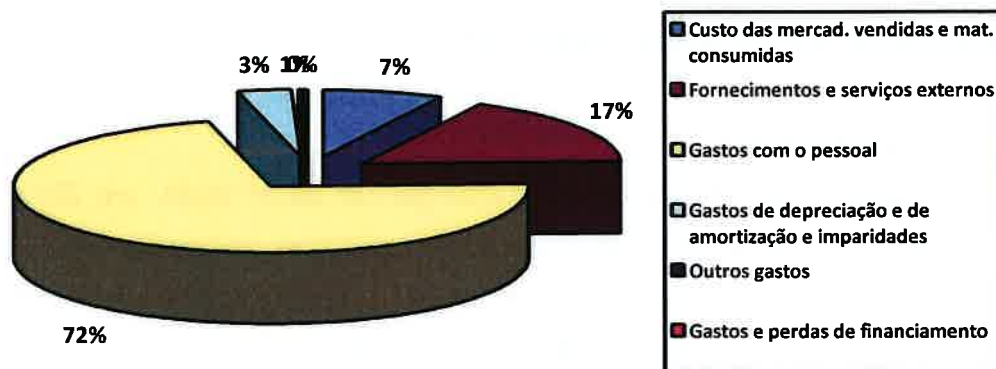


CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infância e Apoio à Terceira Idade
Praça Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Referimos ainda, que existem subsídios em atraso, que deviam ser pagos em 2017, designadamente o subsídio de férias e subsídio de natal no valor de 131.567,39 euros, e o IRS dos subsídios no valor de 13.081,60 euros, num total de 144.648,99 euros, mas salientamos que os encargos sociais (Segurança Social) estão integralmente pagos

*Ass.
Recorrido
Dele
[Signature]*



No que diz respeito aos restantes gastos do período, no exercício de 2017, referimos que os custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas, que correspondem aos gastos com géneros alimentares e produtos de limpeza que teve uma diminuição de 40.565,03 euros, relativamente ao ano anterior.

No que respeita aos fornecimentos e serviços externos registou-se uma diminuição de 27.821,84 euros.

Já as depreciações e amortizações do período aumentaram 3.345,78 euros em resultado dos investimentos realizados.

Na rubrica de gastos de financiamento diminuiu em 2.992,48 euros.

Foram criadas imparidades para dívidas em atraso de utentes no valor de 10.340,07 euros.

XI. Rendimentos

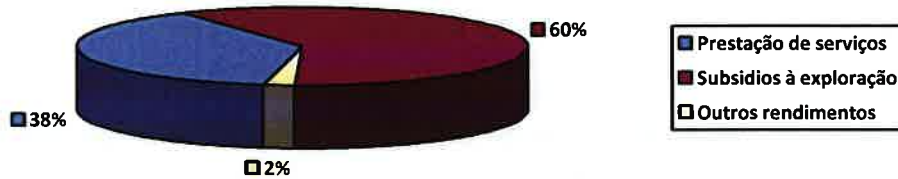
Em 2017 os rendimentos da Instituição ascenderam a 2.312.078,93 euros. Este valor representa um aumento de cerca de 77.365,96 euros, face aos rendimentos de 2016.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Recorrido
Quilómetros
Tempo



Em termos das várias rúbricas que compõe as prestações de serviços, verificamos que:

1. As prestações de serviços tiveram um aumento de 11.921,29 euros;
2. Na Infância houve um aumento de 19.994,68 euros;
3. Nas valências da 3ª Idade verificou-se uma diminuição de 7.791,51 euros;
4. A comparticipação dos utentes nas atividades aumentou 4.457,02;
5. Quotizações e jóias diminuíram 4.738,90 euros.

Os subsídios à exploração aumentaram 71.158,99 euros, face ao ano anterior.

Na comparação de rúbrica a rúbrica com o ano anterior, salientamos que o subsídio recebido pela Segurança Social aumentou 653,45 euros, na infância diminuiu 1.139,61 euros e na 3ª Idade aumentou 1.793,06 euros. O subsídio da Câmara Municipal e Junta de Freguesia aumentou 91.940,58. O subsídio do Instituto de Emprego e Formação Profissional diminuiu 12.834,54 euros.

Referimos que recebemos da Câmara Municipal um subsídio de 129.000,00 euros, que foi afetado aos vários equipamentos na seguinte percentagem, Infantário de Gondivai – Sede 50%, 3ª Idade 20%, Manso 20%, ATL Manso 6% e Recarei 4%. A Câmara Municipal de Matosinhos também atribuiu um subsídio no valor de 88.251,36 euros, para fazer face aos pagamentos das rendas dos equipamentos utilizados por esta Instituição, pertencentes à “MatosinhosHabit”.

Da Junta de Freguesia recebemos também um subsídio 4.240,58 euros para a reparação do autocarro de 27 lugares.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

No ano de 2017, tal como no ano anterior foi submetida a candidatura ao Ministério da Educação a solicitar o subsídio para compensar a remuneração das Educadoras em Pré-Escolar no valor de 64.935,00 euros, temos esperança que venha a ser aprovada.

Handwritten signatures and notes:
Recareij
Manso
Franco

XII. Resultados

Assim, apuramos um resultado líquido do período, positivo no valor de 122.117,81 euros, sendo distribuído pelos seguintes equipamentos:

- Infantário de Gondivai Sede, o resultado líquido é positivo em 6.428,12 euros;
- Centro de Dia e Apoio à 3ª Idade, o resultado líquido é positivo em 81.429,79 euros;
- Infantário do Manso, o resultado líquido é positivo em 6.851,12 euros;
- Infantário de Recarei, o resultado líquido é positivo em 27.536,90 euros;
- Centro de Convívio de Recarei, apurou um resultado líquido negativo de 128,12 euros, embora este se encontre encerrado mas tem gastos com o seguro e a depreciação dos equipamentos.

XII. Análise da situação económica e financeira

Foram analisados alguns rácios financeiros entre os anos 2017 e 2016 através dos indicadores de liquidez, de autonomia financeira e coeficiente solvabilidade e rentabilidade e prazo médio de pagamento a fornecedores e recebimentos.

Os indicadores de liquidez apresentam as seguintes variações:

- Indicador de liquidez geral – aumentou de 0,27 para 0,38.
- Indicador de liquidez reduzida – aumentou de 0,26 para 0,38.
- Indicador de liquidez imediata – passou de 0,12 para 0,0.

Relativamente aos indicadores económicos, estes tiveram o seguinte comportamento:

- Indicador de autonomia financeira – passou de 62% para 67%.
- Indicador de solvabilidade - passou de 1,65 para 1,99.
- Rentabilidade – passou de uma rentabilidade negativa de 0,08% para, positiva de 0,09%.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

*Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233*

Assim, concluímos que os rácios de liquidez aumentaram. Os rácios de autonomia, solvabilidade e rentabilidade melhoraram.

O prazo médio de pagamento a fornecedores passou de 48 para 16 dias. O prazo médio de recebimentos passou de 18 dias para 21 dias.

Em conclusão, embora a liquidez tenha melhorado, o indicador de liquidez imediata ainda é insuficiente.

XIII. Perspetivas de futuro

Nos últimos anos a Instituição tem tido uma situação financeira menos boa, com a diminuição dos utentes nas valências de Pré-Escolar e CATL, apesar de terem transformado salas do Pré-Escolar em sala de Creche, durante algum tempo, mas como funcionavam sem acordo fecharam no final do ano letivo de 2016/2017.

O ajustamento que se fez com pessoal, a situação está a melhorar e os resultados são já visíveis neste relatório. Mas, apesar de tudo isto, a Instituição tem uma dívida à Segurança Social que poderá ir até 320.361,00 euros, em participações recebidas indevidamente e em coimas. Embora tenhamos a expectativa que este valor vai ter uma redução significativa, não deixando de acarretar dificuldades financeiras futuras.

Mas apesar destas dificuldades acreditamos no futuro da Instituição.

XIV. Aplicação de resultados

A Direção propõe que o resultado líquido positivo do período no montante de 122.117,81 euros, seja transferido para resultados transitados.

XV. Considerações Finais

Propomos, assim, à Assembleia Geral de Sócios a aprovação do presente Relatório e Contas de 2017.

Por fim, resta-nos agradecer aos Órgãos Sociais e funcionários que contribuíram para a melhoria e aos colaboradores, sócios e fornecedores todo o trabalho e empenho com que têm acompanhado no desenvolvimento e crescimento, desta grandiosa instituição.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infâncias e Apoio à Terceira Idade
Praça Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

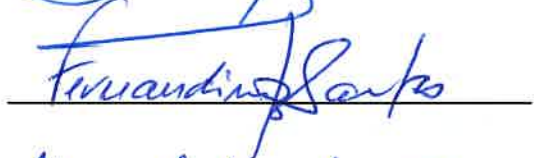
Leça do Balio, 12 de Março de 2018

A Direção

Presidente




Secretário



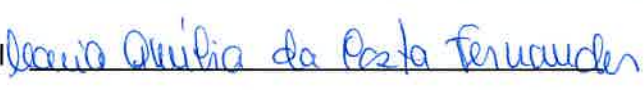
Tesoureiro



1º Vogal



2º Vogal





CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infância e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Balanço em 31 de dezembro de 2017

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		Unidade Monetária: Euros	
RUBRICAS	Notas	Datas	
		31/12/2017	31/12/2016
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	1 705 696,81	1 720 959,16
Ativos intangíveis	6	226,72	226,72
Investimentos financeiros	7	1 163,52	543,34
Subtotal		1 707 087,05	1 721 729,22
Ativo corrente			
Inventários	8	2 198,80	2 105,29
Créditos a receber	14	218 065,65	86 621,18
Estado e outros Entes Públicos	19	5 975,39	7 794,98
Diferimentos	15	2 624,27	127,13
Caixa e depósitos bancários	16	1 183,42	79 689,85
Subtotal		230 047,53	176 338,43
Total do Ativo		1 937 134,58	1 898 067,65
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	17	61 937,67	61 937,67
Resultados transitados	17	(178 748,97)	(87 248,56)
Ajustamentos/Outras variações nos fundos patrimoniais	17	1 284 251,12	1 299 506,27
Resultado Líquido do período		122 117,81	(91 500,41)
Total dos fundos patrimoniais		1 289 557,63	1 182 694,97
Passivo			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos	16	42 322,00	51 542,20
Subtotal		42 322,00	51 542,20
Passivo corrente			
Fornecedores	18	22 898,38	79 733,48
Estado e outros Entes Públicos	19	108 850,58	99 366,80
Financiamentos obtidos	16	26 454,53	74 882,51
Outros passivos correntes	20	447 051,46	409 847,69
Subtotal		605 254,95	663 830,48
Total do passivo		647 576,95	715 372,68
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		1 937 134,58	1 898 067,65

A DIREÇÃO


Aureliã
Fantes

O CONTABILISTA CERTIFICADO





CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infância e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Demonstração dos resultados por naturezas

Período findo em 31 de dezembro de 2017

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Unidade Monetária: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	9	883 307,11	871 385,82
Subsídios, doações e legados à exploração	10	1 374 385,94	1 303 226,95
Custo das merc. vendidas e das matérias consumidas	8	(161 498,86)	(202 063,89)
Fornecimentos e serviços externos	21	(376 218,87)	(404 040,71)
Gastos com o pessoal	12	(1 567 043,34)	(1 628 459,49)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		(10 340,07)	(14 887,95)
Outros rendimentos	22	54 385,88	56 461,34
Outros gastos	23	(11 204,56)	(9 820,36)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		185 773,23	(28 198,29)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5-6	(60 404,43)	(57 058,65)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		125 368,80	(85 256,94)
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-
Juros e gastos similares suportados	24	(3 250,99)	(6 243,47)
Resultados antes de impostos		122 117,81	(91 500,41)
Imposto sobre o rendimento do período	11	-	-
Resultado líquido do período		122 117,81	(91 500,41)

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Demonstração dos Resultados por Equipamentos 2017

2017

	Infantário Sede	3ª Idade	Infantário do Manso	Infantário de Recarei	Centro de Convívio	Total
Vendas e serviços prestados	198 342,65	441 888,26	181 217,42	61 858,78		883 307,11
Subsídios à exploração	411 935,99	447 807,41	324 121,14	179 405,32	11 116,08	1 374 385,94
Variação nos inventários da produção						
Custo merc. vendidas e mat. consumidas	36 814,56	79 005,35	33 765,01	11 913,94		161 498,86
Fornecimentos e serviços externos	76 828,76	118 658,49	121 700,16	47 822,01	11 209,45	376 218,87
Gastos com o pessoal	478 287,54	590 464,56	343 698,66	154 592,58		1 567 043,34
Imparidade de dívidas a receber	7 196,14	1 721,51	943,70	478,72		10 340,07
Reversões						0,00
Outros rendimentos	4 505,96	39 689,70	8 037,21	2 153,01		54 385,88
Outros gastos	2 694,30	5 196,10	2 512,72	801,44		11 204,56
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 963,30	134 339,36	10 755,52	27 808,42	-93,37	185 773,23
Gastos/reversões depreciação e amortização	5 825,05	50 884,19	3 524,64	135,80	34,75	60 404,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	7 138,25	83 455,17	7 230,88	27 672,62	-128,12	125 368,80
Juros e rendimentos similares obtidos						
Juros e gastos similares suportados	710,13	2 025,38	379,76	135,72		3 250,99
Resultado antes de impostos	6 428,12	81 429,79	6 851,12	27 536,90		122 117,81
Imposto sobre o rendimento do período						
Resultado líquido do período	6 428,12	81 429,79	6 851,12	27 536,90	-128,12	122 117,81

A Direção


Alicia


O Contabilista Certificado





CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Demonstração dos Resultados por Equipamentos 2016

2016

	Infantário Sede	3ª Idade	Infantário do Manso	Infantário de Recarei	Centro de Convívio	Total
Vendas e serviços prestados	198 906,98	445 848,42	176 752,70	49 877,72		871 385,82
Subsídios à exploração	364 497,09	443 360,49	314 924,20	169 329,09	11 116,08	1 303 226,95
Variação nos inventários da produção						
Custo merc. vendidas e mat. consumidas	43 908,37	102 059,40	41 591,50	14 504,62		202 063,89
Fornecimentos e serviços externos	73 975,27	139 095,47	131 148,86	48 586,92	11 234,19	404 040,71
Gastos com o pessoal	509 652,30	589 083,32	374 980,32	154 743,55		1 628 459,49
Imparidade de dívidas a receber	6 972,03	10 496,07	911,21	147,50		18 526,81
Reversões			3 638,86			3 638,86
Outros rendimentos	2 788,68	46 738,52	5 566,27	1 367,87		56 461,34
Outros gastos	1 263,73	7 948,51	475,70	132,42		9 820,36
resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-69 578,95	87 264,66	-48 225,56	2 459,67	-118,11	-28 198,29
Gastos/reversões depreciação e amortização	3 932,31	48 900,08	3 922,69	225,76	77,81	57 058,65
resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-73 511,26	38 364,58	-52 148,25	2 233,91	-195,92	-85 256,94
Juros e rendimentos similares obtidos						
Juros e gastos similares suportados	1 352,89	3 920,00	711,73	258,85		6 243,47
Resultado antes de impostos	-74 864,15	34 444,58	-52 859,98	1 975,06		-91 500,41
Imposto sobre o rendimento do período						
Resultado líquido do período	-74 864,15	34 444,58	-52 859,98	1 975,06	-195,92	-91 500,41

A Direção


Recuperado
Amélia


O Contabilista Certificado





CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais No período 2017 e 2016

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS NO PERÍODO 2017 e 2016

Euros

DESCRIÇÃO	N	Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe				Total dos Fundos Patrimoniais
		Fundos	Resultados Transitados	Ajustamento s/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO: 1/1/2016	1	61937,67	(58 422,40)	1330 979,40	(28 826,16)	1305 668,51
ALTERAÇÕES NO PERÍODO						
Alterações de políticas contabilísticas						-
Subsídios ao invº recebidos/imputados no período				(37 935,13)		(37 935,13)
Transferência dos subsídios ao inv. para rendimentos					28 826,16	
Outras alterações nos fundos patrimoniais			(28 826,16)			
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	2	-	(28 826,16)	(37 935,13)	28 826,16	(37 935,13)
RESULTADO EXTENSIVO	3				(91500,41)	(91500,41)
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	4=2+3				(62 674,25)	(29 435,54)
Fundos						-
Subsídios, doações e legados				6 462,00		6 462,00
Outras operações	5	-	-	6 462,00	-	6 462,00
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 31/12/2016	6=1+2+3+5	61937,67	(87 248,56)	1299 506,27	(91500,41)	1 182 694,97
Fundos Patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe						
DESCRIÇÃO	N	Fundos	Resultados Transitados	Ajustamento s/Outras variações nos fundos patrimoniais	Resultado líquido do período	Total dos Fundos Patrimoniais
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 1/1/2017	6	61937,67	(87 248,56)	1299 506,27	(91500,41)	1 182 694,97
ALTERAÇÕES NO PERÍODO						
Alterações de políticas contabilísticas						
Subsídios ao invº recebidos/imputados no período				26 500,00		26 500,00
Transferência dos subsídios ao inv. para rendimentos				(41755,15)		(41755,15)
Outras alterações nos fundos patrimoniais			(91500,41)		91500,41	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7	-	(91500,41)	(15 255,15)	91500,41	(15 255,15)
RESULTADO EXTENSIVO	8				122 117,81	122 117,81
OPERAÇÕES COM INSTITUIDORES NO PERÍODO	9=7+8				2 13 618,22	106 862,66
Fundos						-
Subsídios, doações e legados						-
Outras operações	10	-	-	-	-	-
POSIÇÃO NO FIM DO ANO 31/12/2017	6+7+8+10	61937,67	(178 748,97)	1284 251,12	122 117,81	1289 557,63

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Demonstração dos fluxos de caixa

Período findo em 31 de dezembro de 2017

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	PERÍODOS
		2017	2016
<u>Fluxos de caixa das actividade operacionais - método directo</u>			
Recebimentos de clientes e utentes		865 509,50	877 872,00
Recebimento de subsídios à exploração		1 270 360,62	1 309 709,42
Pagamento a fornecedores		(590 154,90)	(680 634,66)
Pagamentos ao pessoal		(1 524 048,06)	(1 493 879,85)
Caixa gerada pelas operações		21 667,16	13 066,91
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-
Outros recebimentos/pagamentos		(22 002,56)	50 688,82
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		(335,40)	63 755,73
<u>Fluxos de caixa das actividade de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		(44 151,88)	(17 339,70)
Ativos intangíveis			
Outros Ativos		(619,98)	(163,19)
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		1 000,00	
Ativos intangíveis			
Outros Ativos			
Subsídios ao investimento		26 500,00	6 462,00
Juros e rendimentos similares			
Fluxos de caixa das actividade de investimento (2)		(17 271,86)	(11 040,89)
<u>Fluxos de caixa das actividade de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		17 481,41	4 000,00
Realizações de fundos			
Doações			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		(68 755,33)	(5 949,55)
Juros e gastos similares		(3 250,99)	(6 243,47)
Fluxos de caixa das actividade de financiamento (3)		(54 524,91)	(8 193,02)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
		(72 132,17)	44 521,82
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		73 315,59	28 793,77
Caixa e seus equivalentes no fim do período	16	1 183,42	73 315,59

A DIREÇÃO

O CONTABILISTA CERTIFICADO



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N.º 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Handwritten signature and notes in blue ink, including the name 'Francisco' and other illegible scribbles.

Anexo

1. Identificação da Entidade

O “Centro Social Leça do Balio” é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “Instituição Particular de Solidariedade Social” (IPSS) com estatutos publicados no Diário da República n.º 69 de 24 de Março de 1982, Série III, com sede na Praceta Professor Franco, 63 em Leça do Balio. Tem como atividade principal Apoio à Infância e Terceira Idade para que possa prosseguir os seguintes objetivos fundamentais:

- Promoção e divulgação da Cultura e Recreio a atividades de âmbito da Segurança Social, nomeadamente a criação e manutenção:
 - Infantários e apoio à infância;
 - Centros de bem-estar para a terceira idade e reformados;
 - Escola de música;
 - Teatro e cinema;
 - Biblioteca;
 - Modalidades desportivas amadoras; e
 - Outras atividades de carácter social.

2. Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2017 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos registos contabilísticos da Entidade e de acordo com o regime de normalização contabilística para as entidades do setor não lucrativo (ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei 36-A/2011, de 9 de Março, o qual integra o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), aprovado pelo DL 158/2009, de 13 de Julho, alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho.

O SNC-ESNL é regulado pelos seguintes diplomas:

- Aviso n.º 8259/2015 de 29 de julho (Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as entidades do setor não lucrativo: NCRF-ESNL)
- Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho (Código de Contas: CC-ESNL);
- Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho (Modelos de Demonstrações Financeiras);



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Recebido
Quil
Tanta

A adoção da NCRF-ESNL ocorreu pela primeira vez em 2012, pelo que à data da transição do referencial contabilístico anterior (Plano de Contas das Instituições Particulares de Solidariedade Social/Plano de Contas das Associações Mutualistas/Plano Oficial de Contas para Federações Desportivas, Associações e Agrupamentos de Clubes) para este normativo é 1 de Janeiro de 2011, conforme o estabelecido no § 5 Adoção pela primeira vez da NCRF-ESNL.

Assim, a Entidade preparou o Balanço de abertura de 1 de Janeiro de 2012 aplicando as disposições previstas na NCRF-ESNL. As Demonstrações Financeiras de 2011 que foram preparadas e aprovadas, de acordo com o referencial contabilístico em vigor naquela altura.

3. Principais Políticas Contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1. Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF)

3.1.1. Continuidade:

Com base na informação disponível e as expectativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Sector Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.2. Regime do Acréscimo (periodização económica):

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Handwritten notes:
A
Recorrido
Duro de
Banco

montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” (Notas 14 e 20) e “Diferimentos” (Nota 15).

3.1.3. Consistência de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem, exceto quando ocorrem alterações significativas na natureza que, nesse caso, estão devidamente identificadas e justificadas neste Anexo. Desta forma é proporcionada informação fiável e mais relevante para os utentes.

3.1.4. Materialidade e Agregação:

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexatidão influenciarem as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras influenciarem. Itens que não são materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevante para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.5. Compensação

Devido à importância dos ativo e passivos serem relatados separadamente, assim como os gastos e os rendimentos, estes não devem ser compensados.

3.1.6. Informação Comparativa

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levados a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- a) A natureza da reclassificação;
- b) A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- c) Razão para a reclassificação.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

3.2. Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1. Ativos Fixos Tangíveis

Os "Ativos Fixos Tangíveis" encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que, não sejam suscetíveis de permitir atividades presentes e futuras adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de 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 períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Terrenos e recursos naturais	0
Edifícios e outras construções	50
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamentos e utensílios	4
Equipamento administrativo	6
Equipamento informático	5

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

A. Conceição
Quelha
Maria
Faria

data de alienação, as sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos” ou “Outros gastos”.

3.2.2. Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles permitam atividades presentes e futuras para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Programas informáticos	3

O valor residual de um “Ativo Intangível” com vida útil finita deve ser assumido como sendo zero, exceto se:

- Houver um compromisso de um terceiro de comprar o ativo no final da sua vida útil, ou
- Houver um mercado ativo para este ativo, e
- Seja provável que tal mercado exista no final da sua vida útil.

3.2.3. Investimentos financeiros

Os Investimentos financeiros estão registados ao custo de aquisição e correspondem as verbas pagas ao Fundo de Compensação do Trabalho (FCT) respeitante aos novos contratos de trabalho para fazer face a eventuais indemnizações pagas aos trabalhadores.

3.2.4. Inventários

Os “Inventários” estão registados ao menor de entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido. O valor realizável líquido representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para a concluir os inventários e



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

M
Alameda
D. Sebastião
Bento

proceder à sua venda. Sempre que o valor de custo é superior ao valor realizável líquido, a diferença é registada como uma perda por imparidade.

A Entidade adota como método de custeio dos inventários o preço médio. Aos inventários que não sejam geralmente intermutáveis deve ser atribuído custos individuais através do uso de identificação específica.

3.2.5. Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores, doadores e associados que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

3.2.6. Clientes e outros créditos a Receber

Os “Clientes” e as “Outros créditos a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

As “Perdas por Imparidade” são registadas na sequência de eventos ocorrido que apontem de forma objetiva e quantificável, através de informação recolhida, que o saldo em dívida não será recebido (total ou parcialmente). Estas correspondem à diferença entre o montante a receber e respetivo valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juro efetiva inicial, que será nula quando se perspetiva um recebimento num prazo inferior a um ano.

Estas rubricas são apresentadas no Balanço como Ativo Corrente, no entanto nas situações em que a sua maturidade é superior a doze meses da data de Balanço, são exibidas como Ativos não Correntes.

3.2.7. Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

3.2.8. Fornecedores e outras dívidas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras dívidas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Handwritten notes in blue ink: "Fundo", "Amelias", and "Fundo".

3.2.9. Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- fundos acumulados e outros excedentes;
- subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.10. Provisões

Periodicamente, a Entidade analisa eventuais obrigações que advenham de pretéritos acontecimentos e dos quais devam ser objeto de reconhecimento ou de divulgação. Assim, a Entidade reconhece uma Provisão quando tem uma obrigação presente resultante de um evento passado e do qual seja provável que, para a liquidação dessa obrigação, ocorra um ex-fluxo que seja razoavelmente estimado.

O valor presente da melhor estimativa na data de relato dos recursos necessários para liquidar a obrigação é o montante que a Entidade reconhece como provisão, tendo em conta os riscos e incertezas intrínsecos à obrigação.

Na data de relato, as Provisões são revistas e ajustadas para que assim possam refletir melhor a estimativa a essa data.

Por sua vez, os Passivos Contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, no entanto são divulgados sempre que a possibilidade de existir ex-fluxo de recursos que incorporem contributos para o desenvolvimento das atividades presentes e futuras da entidade. Tal como os Passivos Contingentes, os Ativos Contingentes também não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, ocorrendo a sua divulgação apenas quando for provável a existência de um influxo.

3.2.11. Financiamentos Obtidos

Os Financiamentos obtidos encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os *Encargos Financeiros* são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica “*Juros e gastos similares suportados*”.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praça Professor Franco, N.º 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Assinado
Assinado
Assinado

3.2.12. Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC) estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC):

- a) *As pessoas coletivas de utilidade pública administrativa;*
- b) *As instituições particulares de solidariedade social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas;*
- c) *As pessoas coletivas de mera utilidade pública que prossigam, exclusiva ou predominantemente, fins científicos ou culturais, de caridade, assistência, beneficência, solidariedade social ou defesa do meio ambiente.”*

No entanto o n.º 3 do referido artigo menciona que:

“A isenção prevista no n.º 1 não abrange os rendimentos empresariais derivados do exercício das atividades comerciais ou industriais desenvolvidas fora do âmbito dos fins estatutários, bem como os rendimentos de títulos ao portador, não registados nem depositados, nos termos da legislação em vigor, e é condicionada à observância continuada dos seguintes requisitos:

- a) *Exercício efetivo, a título exclusivo ou predominante, de atividades dirigidas à prossecução dos fins que justificaram o respetivo reconhecimento da qualidade de utilidade pública ou dos fins que justificaram a isenção consoante se trate, respetivamente, de Entidades previstas nas alíneas a) e b) ou na alínea c) do n.º 1;*
- b) *Afetação aos fins referidos na alínea anterior de, pelo menos, 50% do rendimento global líquido que seria sujeito a tributação nos termos gerais, até ao fim do 4.º período de tributação posterior àquele em que tenha sido obtido, salvo em caso de justo impedimento no cumprimento do prazo de afetação, notificado ao diretor -geral dos impostos, acompanhado da respetiva fundamentação escrita, até ao último dia útil do 1.º mês subsequente ao termo do referido prazo;*
- c) *Inexistência de qualquer interesse direto ou indireto dos membros dos órgãos estatutários, por si mesmos ou por interposta pessoa, nos resultados da exploração das atividades económicas por elas prosseguidas.”*

Assim, os rendimentos previstos no n.º 3 do art.º 10 encontram-se sujeitos a IRC à taxa de 21% sobre a matéria coletável nos termos do n.º 5 do art.º 87. Acresce ao valor da coleta de IRC apurado, a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do CIRC.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

*Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233*

As declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção, de acordo com a legislação em vigor, durante um período de quatro anos (dez anos para a Segurança Social, até 2000, inclusive, e cinco anos a partir de 2001), exceto quando estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações. Nestes casos, e dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Ou seja, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2014 a 2017 ainda poderão estar sujeitas a revisão.

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the name 'R. Gonçalves' and other illegible signatures.

4. Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

5. Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2017 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

31 de Dezembro de 2017

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	saldo final
Custo					
Terrenos e recursos naturais	74 819,68	-	-	-	74 819,68
Edifícios e outras construções	2 412 801,49	20 072,30			2 432 873,79
Equipamento básico	254 720,63	221,88			254 942,51
Equipamento de transporte	313 788,04	15 950,00	(50 859,43)		278 878,61
Equipamento administrativo	101 731,73				101 731,73
Investimentos em curso	(0,00)				(0,00)
Outros Ativos fixos tangíveis	123 269,47	8 897,70	-		132 167,17
Total	3 281 131,04	45 141,88	(50 859,43)	-	3 275 413,49
Depreciações acumuladas					
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	(805 838,32)	(40 806,42)	-	-	(846 644,74)
Equipamento básico	(232 079,15)	(9 789,34)			(241 868,49)
Equipamento de transporte	(313 787,02)	(2 990,63)	50 859,43		(265 918,22)
Equipamento administrativo	(98 823,09)	(1 320,84)			(100 143,93)
Outros Ativos fixos tangíveis	(109 644,10)	(5 497,20)	-		(115 141,30)
Total	(1 560 171,68)	(60 404,43)	50 859,43	-	(1 569 716,68)
TOTAL LIQUIDO 2017	1 720 959,36	(15 262,55)	-	-	1 705 696,81

31 de Dezembro de 2016

Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	saldo final
Custo					
Terrenos e recursos naturais	74 819,68	-	-	-	74 819,68
Edifícios e outras construções	2 408 452,99	4 348,50			2 412 801,49
Equipamento básico	254 720,63				254 720,63
Equipamento de transporte	327 405,02		(13 617,18)		313 787,84
Equipamento administrativo	101 731,73				101 731,73
Investimentos em curso	(0,00)				(0,00)
Outros Ativos fixos tangíveis	123 269,47		-		123 269,47
Total	3 290 399,52	4 348,50	(13 617,18)	-	3 281 130,84
Depreciações acumuladas					
Terrenos e recursos naturais	-	-	-	-	-
Edifícios e outras construções	(765 360,03)	(40 478,29)	-	-	(805 838,32)
Equipamento básico	(222 329,42)	(9 749,73)			(232 079,15)
Equipamento de transporte	(327 404,20)		13 617,18		(313 787,02)
Equipamento administrativo	(97 412,29)	(1 410,80)			(98 823,09)
Outros Ativos fixos tangíveis	(104 267,33)	(5 376,77)	-		(109 644,10)
Total	(1 516 773,27)	(57 015,59)	13 617,18	-	(1 560 171,68)
TOTAL LIQUIDO 2016	1 773 626,25	(52 667,09)	-	-	1 720 959,16

6. Ativos Intangíveis



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Handwritten signatures and notes:
V. Coar...
Quil...
B...
B...

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2017 e de 2016, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

31 de Dezembro de 2017					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Saldo final
Custo					
Programas de Computador	8 066,32		-	-	8 066,32
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-
Total	8 066,32	-	-	-	8 066,32
Depreciações acumuladas					
Programas de Computador	(7 839,60)		-	-	(7 839,60)
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-
Total	(7 839,60)	-	-	-	(7 839,60)
TOTAL LIQUIDO	226,72	-	-	-	226,72

31 de Dezembro de 2016					
Descrição	Saldo inicial	Aquisições / Dotações	Abates	Transf.	Saldo final
Custo					
Programas de Computador	8 066,32		-	-	8 066,32
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-
Total	8 066,32	-	-	-	8 066,32
Depreciações acumuladas					
Programas de Computador	(7 796,54)	(43,06)	-	-	(7 839,60)
Outros Ativos intangíveis	-	-	-	-	-
Total	(7 796,54)	(43,06)	-	-	(7 839,60)
TOTAL LIQUIDO	269,78	(43,06)	-	-	226,72

7. Investimentos financeiros

Os Investimentos financeiros estão registados ao custo de aquisição e correspondem às verbas pagas ao Fundo de Compensação do Trabalho (FCT) respeitante aos novos contratos de trabalho para fazer face a eventuais indemnizações pagas aos trabalhadores, que a data de 31 de Dezembro de 2017 e 2016 apresenta um saldo de 1.163,52 e 543,34 euros, respetivamente.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infâncias e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

8. Inventários

Em 31 de Dezembro de 2017 e de 2016 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

31 de Dezembro de 2017

Descrição	Inventário inicial	Compras	Regularização Existências	CMVMC	Inventário final
Mercadorias			-		-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	2 105,29	160 085,28	1 507,09	(161 498,86)	2 198,80
Total	2 105,29	160 085,28	1 507,09	(161 498,86)	2 198,80

31 de Dezembro de 2016

Descrição	Inventário inicial	Compras	Regularização Existências	CMVMC	Inventário final
Mercadorias			-		-
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	4 940,33	196 404,00	(1 385,73)	(202 063,89)	(2 105,29)
Total	4 940,33	196 404,00	(1 385,73)	(202 063,89)	(2 105,29)

9. Rédito

Para os períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2017	2016
Vendas		
Prestação de Serviços		
Infância e juventude	377 806,90	357 812,22
Creche	122 237,51	116 115,12
Pré escolar	151 946,88	130 466,88
ATL	103 622,51	111 230,22
Terceira Idade	427 130,91	434 922,42
Lar	211 002,84	202 677,77
Centro de Dia	109 199,03	121 841,05
Apoio Domiciliário (SAD)	106 929,04	110 403,60
Apoio Domiciliário Integrado (ADI)		
Comparticipação de utentes nas actividades	71 559,70	67 102,68
Quotizações e jóias	6 809,60	11 548,50
Outros serviços (Bar)		
SubTotal	883 307,11	871 385,82
Outros rendimentos		
<i>Serviços sociais</i>		
<i>Aluguer de equipamento</i>	-	-
<i>Outros rendimentos suplementares</i>	3 310,00	11 749,88
SubTotal	3 310,00	11 749,88
Total	886 617,11	883 135,70



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

10. Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de "Subsídios do Governo" e "Apoios do Governo":

Descrição	2017	2016
Subsídios do Governo	1 372 311,59	1 292 552,10
Centro Regional Segurança Social	1 150 216,00	1 149 562,55
Infância e Juventude	729 714,88	730 854,49
Terceira Idade	420 501,12	418 708,06
Instituto Emprego e Formação Profissional	603,65	13 438,19
FSE - Formação		
POPH - Formação		
Câmara Municipal de Matosinhos / Junta de Freguesia	221 491,94	129 551,36
Apoios do Governo	-	-
Sub-Total	1 372 311,59	1 292 552,10
Descrição	2016	2016
Subsídios de outras entidades		
Doações	2 074,35	10 674,85
Sub-Total	2 074,35	10 674,85
TOTAL	1 374 385,94	1 303 226,95

O subsídio atribuído pela Câmara Municipal de Matosinhos inclui o valor de 88.251,36 euros, respeitante ao subsídio destinado ao pagamento das rendas dos equipamentos que a instituição utiliza.

11. Imposto sobre o Rendimento

A 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a entidade reconheceu o seguinte imposto sobre o rendimento.

Descrição	2017	2016
Resultado da actividade isenta	122 117,81	(91 500,41)
Resultado da actividade sujeita	-	-
Utilização de prejuízos anos anteriores	-	-
Matéria colectável	-	-
Taxa de IRC	21,0%	21,5%
IRC	-	-

12. Benefícios dos empregados

O número de membros dos órgãos diretivos, nos períodos de 2017 e 2016, foram de 5. Os órgãos diretivos da Entidade não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2017 foi de 107 e 1 em programas ocupacionais através do IEFP, em 31/12/2016 foi de 113 e 8 em programas ocupacionais.

Handwritten notes:
Alameda
Ocupais
fontes

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2017	2016
Remunerações aos Órgãos Sociais	-	-
Remunerações ao Pessoal	1 265 285,97	1 318 662,78
Remunerações certas	1 173 165,89	1 191 735,83
Remunerações adicionais	92 120,08	126 926,95
Indemnizações	1 016,31	491,28
Encargos sobre as Remunerações	280 384,69	284 735,70
Seguro de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	13 093,12	8 314,41
Gastos de Acção Social		
Outros Gastos com o Pessoal	7 263,25	16 255,32
Total	1 567 043,34	1 628 459,49

13. Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, bem como, à Segurança Social.

Os honorários faturados pelo Revisor Oficial de Contas, para o ano de 2017, foi de 2.820 euros mais iva à taxa em vigor totalizando 3.468,60 euros, valor igual ao ano anterior.

14. Créditos a receber

Para os períodos de 2017 e 2016 a rubrica "Créditos a receber" encontra-se desagregada da seguinte forma:



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Descrição	2017	2016
Clientes/Utentes	63 029,36	43 380,98
Utentes	63 029,36	43 380,98
Clientes/Utentes cobrança duvidosa	37 382,37	40 547,65
Perdas por Imparidade acumuladas	(50 141,90)	(39 801,83)
Soma	50 269,83	44 126,80
Fornecedores devedores	-	7 354,28
Devedores por acréscimos de rendimentos	1 526,23	694,60
Entidades do Sector Publico Administrativo	21 590,60	23 692,48
IGF Pares II - Projecto 243	15 730,72	15 730,72
IGF Pares II - Projecto 252	5 859,88	5 859,88
IEFP		2 101,88
CM Matosinhos	129 000,00	
Outros Devedores	33 438,63	28 512,66
Perdas por Imparidade	(17 759,64)	(17 759,64)
Soma	167 795,82	42 494,38
Total	218 065,65	86 621,18

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'D. António' and other illegible scribbles.

Nos períodos de 2017 e 2016 foram registadas as seguintes *Perdas por Imparidade*:

Descrição	2017		2016	
	Clientes / utentes	Outros devedores	Clientes / utentes	Outros devedores
Saldo inicial das perdas por imparidade	39 801,83	17 759,64	24 913,88	17 759,64
aumentos das imparidades	10 340,07		18 526,81	-
reversão das imparidade	-		(3 638,86)	
Saldo final das perdas por imparidades	50 141,90	17 759,64	39 801,83	17 759,64

15. Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016, a rubrica “*Diferimentos*” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2017	2016
Gastos a reconhecer		
Outros gastos a reconhecer	2 624,27	127,13
Total	2 624,27	127,13
Rendimentos a reconhecer		
Formação	-	-
Outros rendimentos a reconhecer	-	-
Total	-	-

16. Caixa, Depósitos Bancários e Financiamentos



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de Dezembro de 2017 e 2016, encontrava-se com os seguintes saldo:

Descrição	2017	2016
Caixa	141,57	1 473,68
Depósitos à ordem	1 041,85	78 216,17
Depósitos a prazo		
Total	1 183,42	79 689,85
Descobertos bancários	(17 481,41)	(6 374,26)
Saldo Demonstração dos fluxos de caixa	(16 297,99)	73 315,59

Na Demonstração dos fluxos de caixa o valor apresentado no saldo final de caixa e seus equivalentes é líquido, isto é, deduzido dos descobertos bancários.

A rubrica de Financiamentos obtidos, a 31 de Dezembro de 2017 e 2016, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2017			2016		
	Corrente	Não Corrente	Total	Corrente	Não Corrente	Total
Conta caucionada			-	60 000,00		60 000,00
Conta Montepio	8 973,12	42 322,00	51 295,12	8 508,25	51 542,20	60 050,45
Descobertos Bancários	17 481,41	-	17 481,41	6 374,26	-	6 374,26

17. Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Fundos	61 937,67	-	-	61 937,67
Reservas	-	-	-	-
Resultados transitados	(87 248,56)	-	(91 500,41)	(178 748,97)
Outras variações nos fundos patrimoniais	1 299 506,27	26 500,00	(41 755,15)	1 284 251,12
Resultado líquido do período	(91 500,41)	213 618,22		122 117,81
Total	1 182 694,97	240 118,22	(133 255,56)	1 289 557,63

O valor de 26.500 euros corresponde a comparticipação da Câmara Municipal de Matosinhos para os investimentos efetuados nas medidas de Autoproteção exigidas por lei.

18. Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the name 'D. António' and other illegible scribbles.

Descrição	2017	2016
Fornecedores c/c	22 898,38	79 733,48
Fornecedores títulos a pagar	-	-
Fornecedores faturas em recepção e conferência	-	-
Total	22 898,38	79 733,48

19. Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Ativo		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	5 975,39	7 794,98
Total	5 975,39	7 794,98
Passivo		
Imposto s/ rendimentos das Pessoas Colectivas		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	-	2 075,76
Imposto s/ Rendimentos das Pessoas Singulares	21 402,50	21 000,73
Segurança Social	87 448,08	76 290,31
Outros Impostos e Taxas	-	-
Total	108 850,58	99 366,80

20. Outros passivos correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobra-se da seguinte forma:

Descrição	2017		2016	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Adiantamento de clientes/utentes		-		766,51
Pessoal		144 648,99		116 526,95
Sindicatos		1 220,82		951,02
Fornecedores de Investimentos		273,35		273,35
Credores por acréscimos de gastos		270 537,45		247 281,34
Outros credores		30 370,85		44 048,52
Total	-	447 051,46	-	409 847,69

De salientar que, à data de 31 de dezembro de 2017, encontrava-se por liquidar o subsídio de natal e o subsídio de férias equivalente ao ano de 2017 ao pessoal, valor que ascende a 131.567,39 euros, acrescido do IRS dos valores ainda não pagos no montante de 13.081,60 euros.

21. Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de Dezembro de 2017 e de 2016, foi a seguinte:



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infâncias e Apoio à Terceira Idade
Praça Professor Franco, Nº 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Handwritten signatures and notes in blue ink, including 'A. B. B. B. B.' and 'Oliveira'.

Descrição	217	2016
Subcontratos	1 704,49	3 414,25
Piscina e visitas de estudo	1 704,49	3 414,25
Serviços especializados	119 867,81	141 323,02
Trabalhos especializados	29 761,73	51 013,72
Vigilância e segurança	140,00	-
Honorários Trab Independentes	42 016,17	43 221,16
Conservação e Reparação	42 547,95	42 255,75
Serviços bancários	5 401,96	4 832,39
Outros Serviços Especializados	-	-
Materiais	8 309,01	9 373,81
Ferramentas e utensílios desg rápido	1 740,95	2 327,08
Livros e documentação técnica	741,46	35,40
Material de escritório	3 270,97	3 190,60
Artigos para oferta	763,39	387,33
Material didático	1 655,64	3 134,10
Jornais e revistas	136,60	299,30
Outros	-	-
Energia e fluidos	98 954,15	105 148,86
Electricidade	49 392,00	47 864,37
Combustíveis	17 522,94	17 488,48
Água	11 074,89	12 067,34
Gás	20 964,32	27 728,67
Deslocações, estadas e transportes	6 226,87	6 803,85
Pessoal	4,87	181,00
Utentes	6 222,00	6 622,85
Serviços diversos	134 456,49	132 906,55
Rendas e alugueres	97 935,56	98 051,16
Comunicações	12 762,31	11 361,93
Seguros	10 478,82	12 274,86
Limpeza, higiene e conforto	11 235,65	10 946,45
Outros	2 044,15	272,15
Encargos com utentes	6 700,05	5 070,37
Total	376 218,87	404 040,71

22. Outros rendimentos

A rubrica de "Outros rendimentos" encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Rendimentos Suplementares	3 310,00	11 749,88
Descontos de pronto pagamento obtidos	1,38	9,65
Recuperação de dívidas a receber	-	-
Ganhos em inventários	-	-
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros	1 000,00	695,69
Correcções de períodos anteriores	6 947,82	3 198,47
Subsídios ao investimento	41 755,15	37 935,13
Outros rendimentos	1 371,53	2 872,52
Total	54 385,88	56 461,34

23. Outros gastos

A rubrica de "Outros gastos" encontra-se dividida da seguinte forma:



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233

Descrição	2017	2016
Impostos	1 577,34	144,75
Descontos de pronto pagamento concedidos		0,94
Dividas incobráveis	-	-
Perdas em inventários		
Gastos e perdas investimentos não financeiros		
Correcções relativas a períodos anteriores	3 119,64	1 470,27
Quotizações	498,00	518,00
Outros Gastos	6 009,58	7 686,40
Total	11 204,56	9 820,36

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "A. Lourenço" and "J. Santos".

24. Resultados Financeiros

Nos períodos de 2017 e 2016 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2017	2016
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	3 250,99	6 243,47
Outros gastos e perdas de financiamento		
Total	3 250,99	6 243,47
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	-	-
Outros rendimentos similares	-	-
Total	-	-
Resultados financeiros	(3 250,99)	(6 243,47)

25. Outras informações

O Centro Social Leça do Balio utiliza também na sua atividade em instalações cedidas pela Câmara Municipal de Matosinhos, designadamente o Infantário do Manso, o ATL do Manso, o Berçário do Manso, Infantário de Recarei e o Centro de Convívio de Recarei.

No seguimento da auditoria financeira e jurídica realizada pela Segurança Social o Centro Social foi notificado, no mês de março e maio de 2017, para o pagamento de uma coima de cerca de 15.025 euros e para proceder à devolução de participações recebidas "indevidamente" no montante de 305.336 euros. O Centro Social recorreu destas notificações, uma vez que, considera que uma grande parte



CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO

Instituição Particular de Solidariedade Social – Infantários e Apoio à Terceira Idade
Praceta Professor Franco, N° 63, Código Postal 4465-637 Leça do Balio Telef. 229517233



deste montante não deve ser devolvido à Segurança Social, pelo facto de ter cumprido as exigências dos protocolos de cooperação.

Até ao momento, não foi possível quantificar com a Segurança Social qual o valor que deverá ser devolvido e por essa razão, não foi constituída qualquer provisão para o efeito, não obstante isso, a entidade considera que existe uma probabilidade elevada de ter que devolver uma parte dos valores mencionados.

26. Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de Dezembro de 2017.

A Direção


Rui Alexandre Amório

M. Santos

O Contabilista Certificado


Francisco Manuel Martins

CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO – EXERCÍCIO DE 2017



PARECER DO CONSELHO FISCAL

1. Introdução

No cumprimento do que está determinado nos estatutos, compete ao Conselho Fiscal emitir parecer sobre o orçamento, relatório de atividades e contas anuais do Centro Social de Leça do Balio.

2. Responsabilidades

Nos termos estatutários, é da competência da Direção do Centro Social de Leça do Balio a apresentação anual das contas do ano civil anterior e respetivo relatório, a serem apresentadas em Assembleia Geral ordinária a ser realizada até 31 de Março, neste caso, as contas referentes ao exercício de 2017, têm de ser apresentadas até 31 de Março de 2018.

3. Âmbito

O Conselho Fiscal reuniu diversas vezes durante ao ano de 2017, tanto com a Direção, como com o contabilista certificado, solicitando e obtendo esclarecimentos necessários para uma melhor compreensão dos elementos patrimoniais, contabilísticos e fiscais do Centro Social de Leça do Balio, além de ter sido prestada informação sobre a inexistência de dívidas correntes ao Fisco e à Segurança Social, foi identificado um diferendo com a Segurança Social quando à devolução de verbas, sendo que as mesmas até à presente data não estavam quantificadas, este problema reporta aos anos de 2013, 2014 e 2015 (Ver página 35 e 36). A 31 de Dezembro de 2017, o subsídio de Férias e subsídio de Natal de 2017 não estava liquidado aos funcionários.

4. Notas de Recomendação

O Conselho Fiscal tem desempenhado as suas funções de modo proativo, apresentando à Direção, diversas sugestões e recomendações que entende úteis para uma boa organização da contabilidade e cumprimento das disposições legais e dos regimentos, nos domínios orçamental, contabilístico e de tesouraria do Centro Social de Leça do Balio. Várias recomendações foram acatadas e estão a ser implementadas medidas com um controlo mais apertado da tesouraria, e dos centros de custo, é urgente encurtar os prazos na apresentação de balancetes mensais devidamente conferidos, e sobretudo efetuar a conciliação bancária mensalmente. Sabemos que é um assunto que está a ser tratado pela direção, pois a mesma quer informação verdadeira e apropriada, para a tomada de decisões em tempo real.

CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO – EXERCÍCIO DE 2017



5. Análise

O Conselho Fiscal procedeu à análise do Relatório de Atividades e Contas do Centro Social de Leça do Balio de 2017, que lhe foi entregue em 20 de Março de 2018, no qual a Direção descreve de forma pormenorizada as atividades do Centro Social de Leça do Balio, com Introdução, Utentes, Eventos, Acordos, Pessoal, Projeto de Investimento no âmbito do PARES, obras de recuperação e projetos nos equipamentos, investimentos e abates, empréstimos e fundos, gastos, resultados, análise da situação económica e financeira, perspetivas de futuro.

Assim, o balanço a 31 de Dezembro de 2017 (que evidencia um total de 1.937.134,58 euros e um total de fundos patrimoniais de 1.289.557,63 euros, incluindo um resultado positivo de 122.117,81 euros), a demonstração de resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos fundos de patrimoniais, a demonstração de fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data e as notas anexas às demonstrações financeiras, facultam uma adequada compreensão da situação financeira e dos resultados do Centro Social de Leça do Balio e cumprem as disposições legais e estatutárias em vigor, nada nos tendo sido reportado ou de que tivéssemos tido conhecimento em sentido contrário.

6. Parecer

O Conselho Fiscal saúda o regresso aos resultados líquidos positivos no exercício de 2017, pois era com grande preocupação que assistia a elevados resultados negativos, ano após ano, e que tiveram graves repercussões a nível económico e financeiro do Centro Social de Leça do Balio, era fundamental gerar fluxos positivos, para permitir pagar compromissos às entidades externas (fornecedores e entidades bancárias) assim como aos funcionários(as).

Registamos com agrado a legalização dos diversos polos, o trabalho em sintonia com a Segurança Social na elaboração e ajustamento de novos acordos, o excelente relacionamento de parceria com a Câmara Municipal de Matosinhos e com a União de Freguesias de Custóias, Leça do Balio e Guifões.

Na análise comparativa com o ano de 2016, as vendas e prestações de serviços aumentam 11.921,29 euros, os subsidio à exploração aumentaram 71.158,99 euros, quanto à rubrica dos gastos, houve um decréscimo significativo dos Custos das Existências Vendidas e Matérias Consumidas de 40.565,03 euros (-20,08 %), uma quebra dos fornecimentos e serviços externos de 27.821,84 euros (-6,89 %), uma quebra nos gastos com o pessoal de 61.416,15 euros (-3,77 %), os resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos passou de um valor

CENTRO SOCIAL DE LEÇA DO BALIO – EXERCÍCIO DE 2017

negativo em 28.198,29 euros, para um valor positivo de 185.773,23 euros, o resultado operacional passou de um valor negativo em 2016 de 85.256,94 euros, para um valor positivo de 125.368,80 euros, e o resultado líquido passou de um valor líquido negativo de 91.500,41 euros, para um resultado positivo de 122.117,81 euros, em termos brutos o resultado líquido cresceu 213.618,22 euros.

A nível de balanço, os fornecedores passaram de 79.733,48 euros em 2016, para 22.898,38 euros em 2017 (- 56.835,10 euros), foi liquidada a conta caucionada de 60.000,00 euros, em termos globais o ativo líquido aumentou 39.066,93 euros e o passivo líquido diminuiu 67.795,73 euros, foram liquidados subsídios de férias e natal do ano de 2016.

Fica uma palavra de agradecimento à Direção e seus colaboradores, pelo desempenho de excelência no exercício de 2017, num clima muito difícil.

É nossa convicção que a Instituição está no rumo certo, e a curto prazo vai pagar as verbas devidas aos colaboradores, pois só é possível esse objetivo com uma gestão rigorosa tal como aconteceu em 2017.

Deste modo, tendo em conta tudo o que supra ficou exposto, o Conselho Fiscal, por unanimidade, na sua reunião de 22 de Março de 2018, e não existindo qualquer violação da lei e dos estatutos que nos tivesse sido reportada pela Direção do Centro Social de Leça do Balio ou de que tivéssemos tido conhecimento, emite parecer no sentido de que devem ser **aprovados**:

1. O relatório de atividades e contas anuais apresentadas pela Direção do Centro Social de Leça do Balio, respeitantes ao exercício de 2017.

Leça do Balio, 22 de Março de 2018

Presidente – Sócio Nº 756


(Paulo Alexandre Pereira dos Santos)

1º Vogal – Sócio Nº 866


(Olinda Amélia Freitas Silva)

2º Vogal – Sócio Nº 185


(José Teixeira)

RELATÓRIO DE AUDITORIA

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas do **Centro Social de Leça do Balio** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2017 (que evidencia um total de 1.937.134,58 euros e um total de fundos patrimoniais de 1.289.557,63 euros, incluindo um resultado líquido de 122.117,81 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos fundos patrimoniais, a demonstração de fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

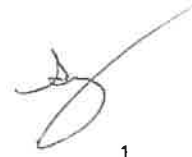
Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos da matéria referida na secção “Bases para a opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião com reservas

Conforme referido no Relatório de gestão e atividades da Direção e na nota 25 do anexo, a Segurança Social notificou a Entidade para o pagamento de uma coima de 15.025 euros e a devolução de participações indevidamente recebidas no montante de 305.336 euros. A Entidade recorreu destas notificações, através do seu consultor jurídico, na presunção de que cumpriu as exigências dos protocolos de cooperação com a Segurança Social e por conseguinte não constituiu qualquer provisão para o efeito. Assim sendo, dado que, desconhecemos qual será o desfecho provável do recurso, não podemos quantificar quais os efeitos das demonstrações financeiras da Entidade.

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.



Ênfase

Apesar de terem sido implementados, neste ano, alguns procedimentos de controlo interno, consideramos que o mesmo nas áreas de bancos, clientes e fornecedores poderá ainda ser melhorado, de forma a garantir um controlo eficaz e a salvaguarda dos ativos.

A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devida a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.



Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, nos termos da Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo adotada em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística; e
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.



RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Porto, 22 de março de 2018



António Magalhães & Carlos Santos, SROC
Representada por António Monteiro de Magalhães - ROC n.º 179