

Relatório de Contas 2018

Março de 2019



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Resultado Financeiro (sem amortizações) (euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)- 1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
RESULTADO DO EXERCÍCIO (antes de amortizações)	20 381,39	21 246,31	15 432,34	-5 813,97	-27%	-24%
TOTAL DE RECEITAS	145 126,46	155 483,85	141 046,70	-14 437,15	-9%	-3%
TOTAL DE DESPESAS não incluindo amortizações	124 745,07	134 237,54	125 614,36	-8 623,18	-6%	1%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Resultado Contabilístico (com amortizações) (euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)- 1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (com amortizações)	13 014,43	13 974,48	8 275,24	-5 699,24	-41%	-36%
TOTAL DE RECEITAS	145 126,46	155 483,85	141 046,70	-14 437,15	-9%	-3%
TOTAL DE DESPESAS	132 112,03	141 509,37	132 771,46	-8 737,91	-6%	0%
Amortizações do imobilizado	7 366,96	7 271,83	7 157,10	-114,73	-2%	-3%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Gastos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	38 609,53	41 638,47	40 641,58	-996,89	-2%	5%
Legumes			7 299,52			
Carne			5 189,95			
Mercearias			4 311,65			
Peixe congelado			4 409,36			
Peixe			3 057,37			
Bacalhau			4 700,57			
Panificação			3 265,76			
Frutas			2 010,15			
Charcutaria p/ sandes			1 849,95			
Leite			1 451,18			
Bebidas			613,45			
Outros			178,95			
Almoços (Aniversário, Páscoa, Verão e Natal)			668,60			
Outros eventos (Feiras Freguesias+Clube Xenon)			1 635,12			



Execução Orçamental 2018 - Gastos - Fornecimentos e Serviços Externos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	17 049,72	21 065,89 €	16 334,20	-4 731,69	-22%	-4%
Combustíveis	6 254,37	7 406,02 €	6 667,68	-738,34	-10%	7%
Energia eléctrica	2 440,90	3 150,79 €	2 570,43	-580,36	-18%	5%
Combustíveis líquidos (Gasolina e gasóleo)	2 084,77	2 394,80 €	2 185,03	-209,77	-9%	5%
Gás Propano Líquido	1 728,70	1 660,43 €	1 734,73	74,30	4%	0%
Reparação e manutenção	2 666,66	2 294,79 €	2 126,99	-167,80	-7%	-20%
Trabalhos especializados (HACCP, infestantes, outros)	2 509,20	2 320,64 €	3 610,65	1 290,01	56%	44%
Organização de eventos (animação+autocarros)	0,00	2 130,00 €	0,00	-2 130,00	-100%	
Seguros	1 136,09	1 594,43 €	1 151,06	-443,37	-28%	1%
Material administrativo/oferta	442,76	1 341,61 €	761,45	-580,16	-43%	72%
Produtos de higiene e limpeza	1 204,85	930,01 €	1 685,95	755,94	81%	40%
Telecomunicações	662,73	867,65 €	139,98	-727,67	-84%	-79%
Correio	355,91	350,74 €	14,94	-335,80	-96%	-96%
Utensílios de desgaste rápido	1 394,41	300,00 €	249,59	-50,41	-17%	-82%
Outros (notariado, publicidade, outros)	422,74	1 730,00 €	103,40	-1 626,60	-94%	-76%



Execução Orçamental 2018 - Gastos - Impostos e Taxas

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
IMPOSTOS e TAXAS	130,20	162,28 €	100,78	-61,50	-38%	-23%
Imposto municipal sobre imóveis		162,28 €	100,78	-61,50	-38%	



Execução Orçamental 2018 - Gastos - Encargos com Pessoal

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
ENCARGOS COM O PESSOAL	68 849,03	70 995,90 €	68 384,47	-2 611,43	-4%	-1%
Vencimentos+subsídios férias/natal	55 050,99	56 237,49 €	54 727,25	-1 510,24	-3%	-1%
Encargos sociais	12 128,42	10 966,31 €	12 044,30	1 077,99	10%	-1%
Outros (falhas, formação, seguro, saúde, eventuais)	1 669,62	3 792,10 €	1 612,92	-2 179,18	-57%	-3%



Execução Orçamental 2018 - Gastos - Amortizações do Exercício

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	7 366,96	7 271,83 €	7 157,10	-114,73	-0,02	-3%
Amortizações do imobilizado	7 366,96	7 271,83 €	7 157,10	-114,73	-0,02	-3%



Execução Orçamental 2018 - Gastos - Custos Financeiros

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
CUSTOS FINANCEIROS	83,00	130,00 €	59,00	-71,00	-55%	-29%
Serviços bancários	83,00	130,00 €	59,00	-71,00	-55%	-29%



Execução Orçamental 2018 - Gastos - Custos Extraordinários

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO	ORÇAMENTO	REALIZADO	Varição	Varição	Varição
	2017	2018	2018	ORÇ 2018	ORÇ 2018	REAL 2017
	(1)	(2)	(3)	REAL 2018	REAL 2018	REAL 2018
				€	%	%
				(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)-1	(6)=(3)/(1)-1
CUSTOS EXTRAORDINÁRIOS	23,59	245,00 €	94,33	-150,67	-61%	300%
Farmácia domiciliária e diagnóstico rápido	23,59	245,00 €	94,33	-150,67	-61%	300%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Gastos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
TOTAL DE DESPESAS	132 112,03	141 509,37 €	132 771,46	-8 737,91	-6%	0%
COMPRAS - Matérias primas e consumíveis	38 609,53	41 638,47	40 641,58	-996,89	-2%	5%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS	17 049,72	21 065,89	16 334,20	-4 731,69	-22%	-4%
IMPOSTOS e TAXAS	130,20	162,28	100,78	-61,50	-38%	-23%
ENCARGOS COM PESSOAL	68 849,03	70 995,90	68 384,47	-2 611,43	-4%	-1%
AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO	7 366,96	7 271,83	7 157,10	-114,73	-2%	-3%
CUSTOS FINANCEIROS	83,00	130,00	59,00	-71,00	-55%	-29%
CUSTOS EXTRAORDINÁRIOS	23,59	245,00	94,33	-150,67	-61%	300%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Receitas - Vendas

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
VENDAS	38 444,76	39 297,88	37 953,75	-1 344,13	-3%	-1,28%
Comparticipações utentes - Centro Dia	24 958,10	25 780,43	23 245,72	-2 534,71	-0,10	-7%
Comparticipações utentes - Apoio Domiciliário	13 486,66	13 517,45	14 708,03	1 190,58	0,09	9%
- Serviço de Alimentação	6 142,81	5 922,09	6 895,33	973,24	0,16	12%
- Serviço de Alimentação, Higiene Habitação e Roupas	7 114,89	7 342,06	7 472,62	130,56	0,02	5%
- Serviço de Higiene Habitacional	228,96	253,30	340,08	86,78	0,34	49%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Receitas - Subsídios

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Variação ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Variação ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Variação REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
SUBSÍDIOS	86 544,38	88 060,43	84 233,74	-3 826,69	-0,04	-3%
Protocolo Segurança Social - Centro de Dia	36 981,70	37 664,32	37 341,94	-322,38	-0,01	1%
Protocolo Segurança Social - Apoio Domiciliário	45 882,00	46 616,11	46 891,80	275,69	0,01	2%
Outros subsídios - IEFP	3 680,68	3 780,00	0,00	-3 780,00	-1,00	-100%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Receitas - Outros Proveitos Operacionais

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS	3 066,50	3 636,50	2 799,50	-837,00	-0,23	-9%
Quotas de sócios	3 006,50	3 584,00	2 747,00	-837,00	-0,23	-9%
Jóias de inscrição	60,00	52,50	52,50	0,00	0,00	-13%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Receitas - Proveitos Financeiros

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
PROVEITOS FINANCEIROS	1 565,09	2 015,44	1 750,96	-264,48	-0,13	12%
Juros de aplicações financeiras	0,00	372,10	42,00	-330,10	-0,89	
Consignação de 0,5 do IRS referente a 2016	1 565,09	1 643,34	1 708,96	65,62	0,04	9%
Devolução do IVA		1,00	0,00	-1,00	-1,00	

SITUAÇÃO FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO 2018

(euros)

Caixa	7,25
Depósito à ordem (CGD)	29 982,75
Depósito à ordem (Santander)	83 036,43
Depósito à ordem (Caixa Crédito Agrícola)	53,23
Depósito a prazo (Caixa Crédito Agrícola)	100 053,23
Total	213 132,89

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2017 - Receitas - Proveitos e Ganhos Extraordinários (euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	15 505,73	22 473,60	14 308,75	-8 164,85	-0,36	-8%
Transporte de utentes	1 237,90	1 489,35	1 892,55	403,20	0,27	53%
Fornecimento de refeições a não utentes	2 563,10	1 504,25	1 061,40	-442,85	-0,29	-59%
Farmácia domiciliária + Diagnóstico Rápido	0,00	110,00	0,00	-110,00	-1,00	
Donativos	38,99	500,00	30,00	-470,00	-0,94	-23%
Serviços administrativos (fax's, emails, fotocópias)	42,30	55,00	38,20	-16,80	-0,31	-10%
Atividades socioculturais (almoços, excursões, festas)	2 481,95	9 065,00	2 333,00	-6 732,00	-0,74	-6%
Outras prestações (Feira Freguesias / Clube Xenon)	8 570,44	8 500,00	6 403,60	-2 096,40	-0,25	-25%
Outras receitas	571,05	1 250,00	2 550,00	1 300,00	1,04	347%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2017 - Receitas (euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)-1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
TOTAL DE RECEITAS	145 126,46	155 483,85	141 046,70	-14 437,15	-9%	-3%
VENDAS	38 444,76	39 297,88	37 953,75	-1 344,13	-3%	-1%
SUBSÍDIOS	86 544,38	88 060,43	84 233,74	-3 826,69	-4%	-3%
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS	3 066,50	3 636,50	2 799,50	-837,00	-23%	-9%
PROVEITOS FINANCEIROS	1 565,09	2 015,44	1 750,96	-264,48	-13%	12%
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS	15 505,73	22 473,60	14 308,75	-8 164,85	-36%	-8%

Relatório de Contas 2018



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

Execução Orçamental 2018 - Investimentos

(euros)

RÚBRICAS - DESIGNAÇÃO	REALIZADO 2017 (1)	ORÇAMENTO 2018 (2)	REALIZADO 2018 (3)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 € (4)=(3)-(2)	Varição ORÇ 2018 REAL 2018 % (5)=(3)/(2)- 1	Varição REAL 2017 REAL 2018 % (6)=(3)/(1)-1
INVESTIMENTOS	880,81	41 750,00	1 314,12	-40 435,88	-97%	49%
Remodelação instalações valência Centro de Dia		40 000,00	960,00	-39 040,00	-98%	
Equipamentos	880,81	1 750,00	80,93	-1 669,07	-95%	-91%
Outros		0,00 €	273,19	273,19		



RELATÓRIO DE CONTAS 2018

RECEITAS			DESPESAS		
VENDAS			COMPRAS - Matérias primas e consumíveis 40 641,58 40 641,58		
Comparticipações utentes - Centro Dia	23 245,72		FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS		
Comparticipações utentes - Apoio Domiciliário	14 708,03	37 953,75	Combustíveis	6 667,68 €	
SUBSÍDIOS			Energia eléctrica	2 570,43	
Protocolo Segurança Social - Centro de Dia	37 341,94		Combustíveis líquidos (Gasolina e gasóleo)	2 185,03	
Protocolo Segurança Social - Apoio Domiciliário	46 891,80	84 233,74	Gás Propano Líquido	1 734,73	
OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS			Reparação e manutenção	2 126,99	
Quotas de sócios	2 747,00		Trabalhos especializados (HACCP, infestantes, outros)	3 610,65	
Jóias de inscrição	52,50	2 799,50	Organização de eventos (animação+autocarros)	0,00	
PROVEITOS FINANCEIROS			Seguros	1 151,06	
Juros de aplicações financeiras	42,00		Material administrativo/oferta	761,45	
Consignação de 0,5 do IRS referente a 2016	1 708,96	1 750,96	Produtos de higiene e limpeza	1 685,95	
PROVEITOS E GANHOS EXTRAORDINÁRIOS			Telecomunicações	139,98	
Transporte de utentes	1 892,55		Correio	14,94	
Fornecimento de refeições a não utentes	1 061,40		Utensílios de desgaste rápido	249,59	
Farmácia domiciliária + Diagnóstico Rápido	0,00		Outros (notariado, publicidade, outros)	103,40	16 334,20
Donativos	30,00		IMPOSTOS e TAXAS		
Serviços administrativos (fax's, emails, fotocópias)	38,20		Imposto municipal sobre imóveis	100,78	100,78
Atividades socioculturais (almoços, excursões, festas)	2 333,00		ENCARGOS COM O PESSOAL		
Outras prestações (Feira Freguesias / Clube Xenon)	6 403,60		Vencimentos+subsídios férias/natal	54 727,25	
Outras receitas	2 550,00	14 308,75	Encargos sociais	12 044,30	
TOTAL RECEITAS 141 046,70			Outros (falhas, formação, seguro, saúde, eventuais)	1 612,92	68 384,47
			AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO 7 157,10 7 157,10		
			CUSTOS FINANCEIROS 59,00 59,00		
			CUSTOS EXTRAORDINÁRIOS 94,33 94,33		
			TOTAL DESPESAS 132 771,46		
RESULTADO EXERCÍCIO 8 275,24					



Número médio de utentes por valência 2018 (até 31/12 considera-se a utilização média de 2017)	Centro de dia		Apoio domiciliário		Verificação	
	nº utentes	%	nº utentes	%	nº utentes	%
	27,30	65%	15,00	35%	42,30	100%

Custo médio mensal por utente 2018 = Comparticipação familiar mensal máxima 2019*	Centro de dia		Apoio domiciliário		Verificação	
	€	€	€	%	€	%
Custo anual	78 479,74	54 291,72	132 771,46	0,00		
Custo mensal	6 539,98	4 524,31	132 771,46	0,00		
Custos mensal /utente	239,56	301,62	132 771,46	0,00		
Comparticipação familiar mensal máxima 2019	239,56	301,62				

*Não pode exceder o custo médio real do utente verificado no ano anterior



Centro Social da Freguesia de Cepos
Instituição Particular de Solidariedade Social

A Direcção

Obrigado