



RELATÓRIO E CONTAS 2015

Mesa da Assembleia Geral:

Rui Manuel Meira da Cruz Almeida – Presidente
Sandrina Daniela Oliveira Martins Abreu – 1.º Secretária
Maria da Graça Sousa Pereira Pinto Moreira – 2º Secretária

Conselho Fiscal:

José Maria Gomes da Silva - Presidente
Letícia Rocha Moreira. – 1º Vogal
Raúl Sampaio Alves – 2º Vogal

Direção:

Manuel António Barbosa Gomes - Presidente
Carla Manuela Merrelho Lima Almeida – Vice-Presidente
Andreia Alexandra Gomes da Costa – Secretário
José Carlos Rodrigues Manso – Tesoureiro
André Torres Patrão - Vogal

**CENTRO SOCIAL DA JUVENTUDE DE BELINHO
INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL**

NIPC 501 617 949

Sede: Rua do Calvário, n.º 26, Belinho, 4740-165 – Belinho EPS

www.csjbelinho.pt

direcao.csjb@gmail.com

CAE Principal Ver. 3:

88990 – Outras atividades de apoio social sem alojamento, n.e

CAE Secundário Ver.3:

88910 – Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

88101 - Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

OBJETO SOCIAL: O Centro Social da Juventude de Belinho tem por objetivos a valorização social e humana dos associados e da população em geral, através de ações e obras sociais, culturais, recreativas e desportivas e o seu âmbito de ação abrange mormente as freguesias de Belinho e Antas do concelho de Esposende, distrito de Braga.

Relatório e Contas 2015

Índice:

Cap. 1 - Exploração.....	5
RENDIMENTOS.....	6
Prestação de serviços.....	7
Subsídios à Exploração	7
Outros Rendimentos	8
GASTOS E PERDAS.....	8
Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)	10
Evolução das principais rubricas de F.S.E.'s	10
Gastos com o pessoal.....	11
Distribuição do pessoal por segmento de actividade.....	11
Gastos de depreciação e de amortização	12
Gastos e Perdas Financeiras.....	12
CAP. 2 - Execução do Plano Anual de Investimentos	14
CAP. 3 - Considerações Finais.....	16
CAP. 4 - Demonstrações Financeiras.....	18
CAP. 5 - Parecer do Conselho Fiscal	23

01

Cap. 1 – Exploração

20
15

1. RENDIMENTOS

No cômputo geral, os rendimentos gerados até 31 de dezembro 2015 ascenderam a € 246 057. Atente-se a variação homóloga registada face a 2014 e face aos valores estimados para o período em apreço:

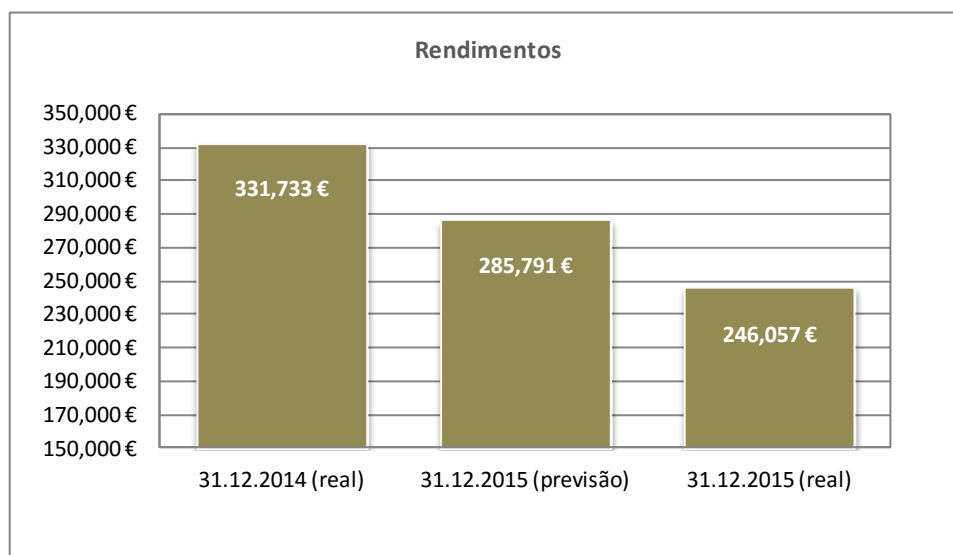


Fig. 1

1.1 Variação dos Rendimentos por naturezas:

RUBRICAS	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % face previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
Prestações de Serviços	61,034 €	54,865 €	11.2%	54,805 €	11.4%
Subsídios à Exploração	183,128 €	216,674 €	-15.5%	263,997 €	100.0%
Outros Rendimentos e Ganhos	1,894 €	14,253 €	-86.7%	12,931 €	-85.4%
Total	246,057 €	285,791 €	-13.9%	331,733 €	-25.8%

Quadro 1

1.2 Atente-se a evolução dos Rendimentos por valência face aos principais indicadores homólogos:

VALÊNCIA	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % face previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
Creche	94,103 €	130,987 €	-28.2%	140,868 €	-33.2%
CFAM	61,246 €	64,217 €	-4.6%	49,465 €	23.8%
CATL	64,869 €	65,841 €	-1.5%	112,869 €	-42.5%
Centro de Dia	25,839 €	24,746 €	4.4%	28,532 €	-9.4%
Total	246,057 €	285,791 €	-13.9%	331,733 €	-25.8%

Quadro 2

1.3 Prestação de serviços

Como se pode extrair do quadro 1, a prestação de serviços ascendeu a € 61 034, representando cerca de 25% do total dos rendimentos obtidos no período. Atente-se a evolução registada nas principais valências da instituição.

VALÊNCIA	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % face previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
Creche	13,552 €	18,591 €	-27.1%	17,095 €	-20.7%
CFAM	16,024 €	13,040 €	22.9%	13,109 €	22.2%
CATL	18,630 €	13,993 €	33.1%	15,719 €	18.5%
Centro de Dia	10,533 €	9,241 €	14.0%	8,734 €	0.0%
Outros...	2,295 €	0 €	100.0%	148 €	1446.5%
Total	61,034 €	54,865 €	11.2%	54,805 €	11.4%

Quadro 3

Como se depreende do quadro 3, face aos valores inscritos no mapa de gestão previsional, assinala-se, globalmente, um desvio positivo de 11.2% face ao orçamento e um incremento de 11.4% face a igual período de 2014.

1.4 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a € 183 128. Neste montante estão englobados os valores dos acordos de coparticipação da Segurança Social, os subsídios do Município de Esposende respeitantes ao apoio das componentes de refeição e socioeducativa e ainda subsídios de outras entidades, onde se incluem os subsídios do IEFP relativos às medidas de apoio ao emprego.

VALÊNCIA	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % face previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
Segurança Social	129,107 €	165,049 €		160,538 €	
Creche	73,129 €	103,996 €	-29.7%	100,408 €	-27.2%
CFAM	0 €	0 €	0.0%	0 €	0.0%
CATL	43,146 €	48,347 €	-10.8%	47,441 €	-9.1%
Centro de Dia	12,832 €	12,706 €	1.0%	12,689 €	1.1%
Fundo de socorro	0 €	0 €	0%	56,660 €	0%
Município de Esposende	43,467 €	40,097 €	0 €	33,870 €	18%
Almoços	15,674 €	15,740 €	-0.4%	15,601 €	0.5%
Componente educativa	27,792 €	24,358 €	14.1%	18,268 €	52.1%
Géneros Alimentares	1,117 €	0 €	0.0%	0 €	100.0%
Subsídios de Outras entidades	9,437 €	11,527 €	100.0%	12,929 €	100.0%
Total	183,128 €	216,673 €	-15.5%	263,997 €	-30.6%

Quadro 4

O desvio assinalado na rubrica de Subsídios à Exploração, face a 2014, derivou, por um lado, da redução significativa da componente da creche, e, por outro lado, da atribuição, no ano transato, de uma verba do fundo de socorro da Segurança Social, no valor de 56.660 euros.

1.5 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a € 1 894, representando cerca de 1% do total dos rendimentos obtidos do período. Face a 2014, esta rubrica registou uma quebra 85.4%. Já face às previsões, o hiato foi de 86.7% (€ 12 359)

Rubrica	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % face previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
Outros Rendimentos e Ganhos	0 €	1,090 €	0.0%	0 €	#DIV/0!
Imputação de subsídios para investimentos	0 €	11,362 €	-100.0%	11,362 €	-100.0%
Outros ...	1,894 €	1,800 €	5.2%	1,569 €	20.7%
Total	1,894 €	14,253 €	-86.7%	12,931 €	-85.4%

Quadro 5

2. GASTOS E PERDAS

Os Gastos realizados no período ascenderam a € 328 958, posicionando-se face aos indicadores homólogos conforme se demonstra graficamente:

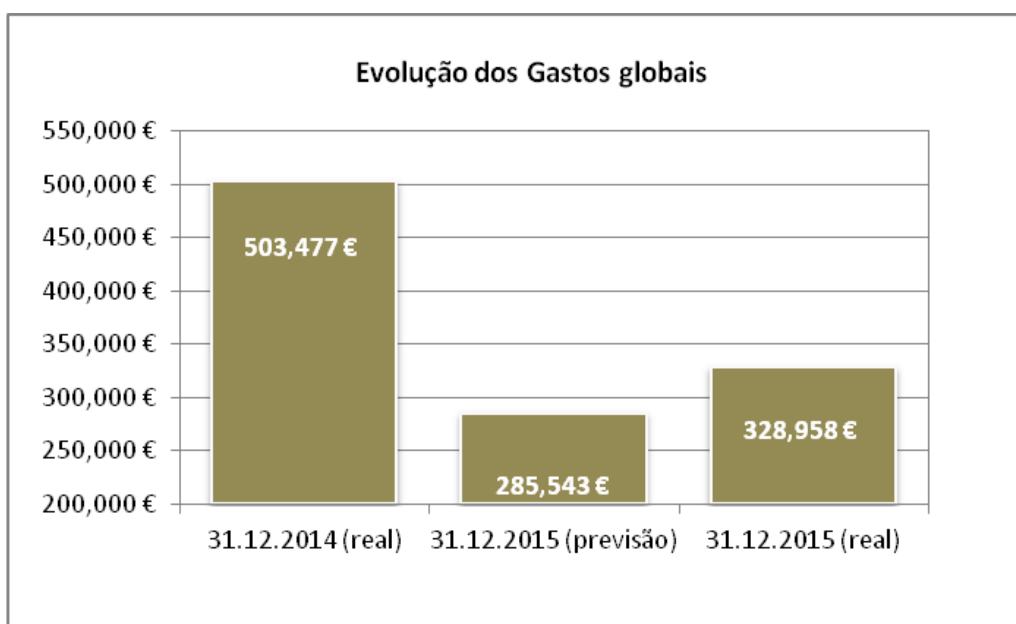


Fig. 2

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

Gastos e Perdas	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % face previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
CMVMC	31,465 €	35,823 €	-12.2%	35,866 €	-12.3%
Fornecimentos e Serviços externos	55,406 €	43,752 €	26.6%	47,767 €	16.0%
Gastos com o Pessoal	175,733 €	187,142 €	-6.1%	189,890 €	-7.5%
Gastos de amortização e depreciação	2,229 €	15,745 €	-85.8%	0 €	0.0%
Provisões do período	45,000 €	0 €	100.0%	0 €	100.0%
Outros gastos e perdas	2,995 €	2,972 €	0.8%	197,790 €	-98.5%
Gastos e perdas de financiamento	16,130 €	109 €	14687.5%	32,164 €	-49.8%
Total	328,958 €	285,543 €	15.2%	503,477 €	-34.7%

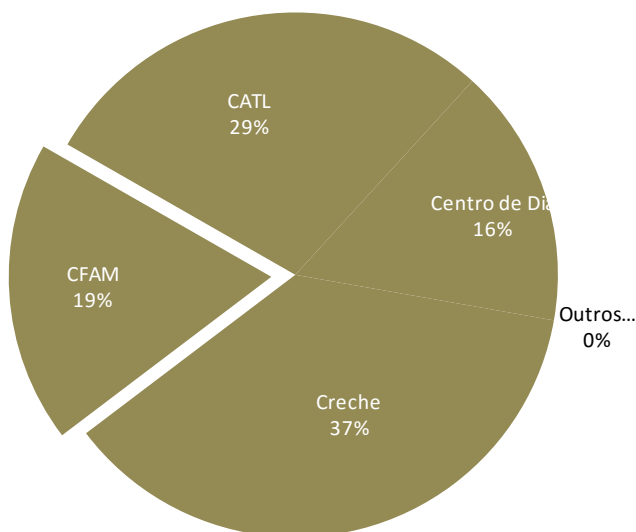
Quadro 6

Evolução dos Gastos (exceto financeiros) por valência:

Valência	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % face previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
Creche	115,434 €	105,325 €	9.6%	173,926 €	-33.6%
CFAM	58,186 €	53,091 €	9.6%	87,802 €	-33.7%
CATL	89,156 €	81,349 €	9.6%	134,390 €	-33.7%
Centro de Dia	50,053 €	45,669 €	9.6%	75,295 €	-33.5%
Creche	115,434 €	105,325 €	9.6%	173,926 €	-33.6%
Total	593,864 €	605,090 €	-1.9%	587,340 €	1.1%

Quadro 7

Distribuição dos Gastos operacionais por segmento de atividade



2.1 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

Os fornecimentos e serviço externos ascenderam a € 55 406, representando cerca de 17% do total de gastos incorridos no período. Atente-se a sua origem por segmento de atividade:

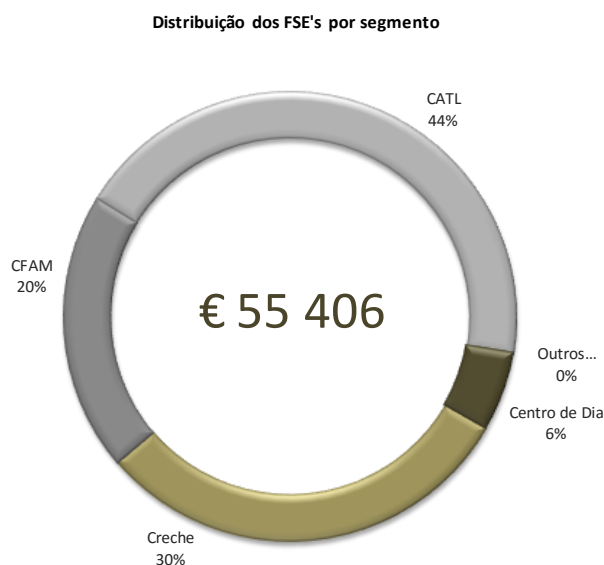


Fig.3

2.1.1 Evolução das principais rubricas de F.S.E.'s:

Fornecimentos e Serviços Externos	31.12.2015 (real)	31.12.2015 (previsão)	Var % previsão	31.12.2014 (real)	Var% face 2014
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS					
Publicidade	74	98	-25.0%	74	0.0%
Trabalhos especializados	9,857	8,228	19.8%	10,185	-3.2%
Honorários	600	-	100.0%	-	100.0%
Conservação e reparação ¹	6 537	2 640	147.7%	3,766	73.6%
Outros	1,492	-	100.0%	13	11832.0%
ENERGIA E FLUÍDOS:					
Combustíveis	9,583	10,859	-11.8%	11,175	-14.2%
Eletricidade	5,934	5,177	14.6%	4,379	35.5%
Água	5,171	1,487	247.8%	1,776	191.1%
MATERIAIS:					
Ferramentas e Utensílios desgaste rápido	2,510	1,675	49.9%	2,166	15.9%
Material de Escritório	1,067	1,416	-24.6%	1,872	-43.0%
Limpeza, Higiene e Conforto	3,904	2,912	34.1%	2,506	55.8%
Outros ...	3,201	966	231.4%	172	1756.6%
FORN. E SERVIÇOS DIVERSOS:					
Comunicação	2,610	4,645	-43.8%	4,643	-43.8%
Seguros	538	2,719	-80.2%	2,391	-77.5%
Outros...	2,330	932	150.1%	2,648	-12.0%
Total	55,406	43,752	26.6%	47,767	16.0%

Quadro 8

2.2 Gastos com o Pessoal

Os Gastos com o Pessoal totalizaram € 175 733. Neste montante estão englobadas as remunerações, os encargos sobre as remunerações, proporcionais de férias, subsídios de férias e natal, seguros e outras despesas com a estrutura de recursos humanos ao serviço da entidade. Está ainda englobado nos gastos com o pessoal o valor de uma bolsa de estágio relativa à medida Estágio/Emprego, que, não obstante ser objeto de comparticipação do IEFP não deixa de onerar estes gastos pela sua globalidade.

Em 31 de dezembro esta estrutura era composta por 13 trabalhadores efetivos.

Atente-se a estrutura dos Gastos com o pessoal:

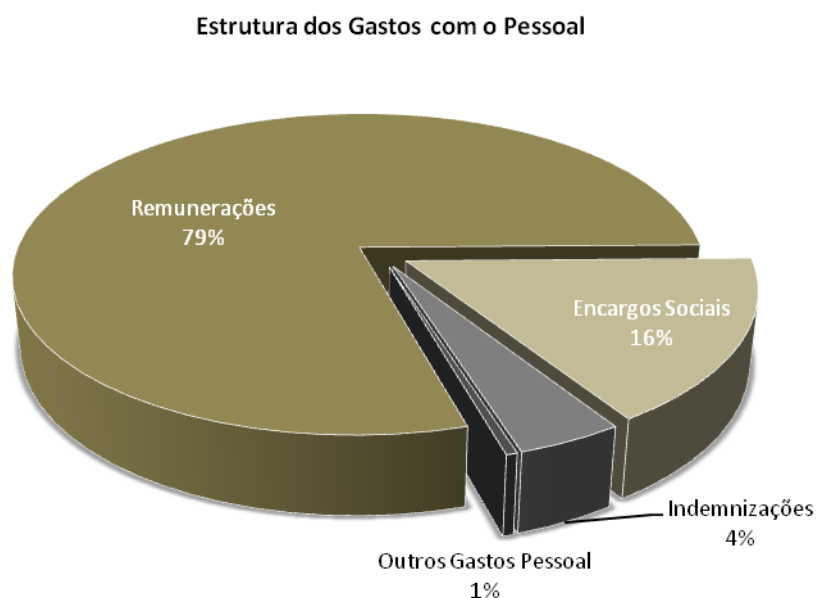


Fig.4

Distribuição do pessoal por segmento de atividade:

Segmento	Efetivo	Contratado
Creche	4	-
CFAM	2	-
CATL	1	-
CENTRO DE DIA	2	-
SERVIÇOS GERAIS	4	-
Total	13	-

Quadro 9

Distribuição dos Gastos com o pessoal por segmento de atividade

Custos com o Pessoal	30.set.2015 (real)	30.set.2015 (previsão)	Var % face previsão	30.set.2014 (real)	Var% face 30.set.2014
Creche	81,108 €	86,392 €	-6.1%	87,642 €	-7.5%
CFAM	33,795 €	35,997 €	-6.1%	36,517 €	-7.5%
CATL	33,795 €	35,997 €	-6.1%	36,517 €	-7.5%
Centro de Dia	27,036 €	28,797 €	-6.1%	29,214 €	-7.5%
Total	175,733 €	187,182 €	-6.1%	189,890 €	-7.5%

Quadro 10

Os gastos com o pessoal registaram um desagravamento de 7.5% face ao período homólogo de 2014 e um hiato positivo de 6.1% face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional.

2.3 Gastos de depreciação e de amortização

Os gastos de depreciação e amortização dos bens do ativo com benefícios económicos futuros, ascenderam, conforme se pode extrair do quadro seguinte, a € 2 229. Atente-se a sua distribuição por rubrica:

VALÊNCIAS	31.12.2015 (real)
Edifícios e outras construções	311 €
Equipamento básico	90 €
Equipamento de transporte	1,738 €
Equipamento administrativo	90 €
Total	2,229 €

Quadro 11

2.4 – Gastos e Perdas de Financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço ascenderam a € 16 130. Neste montante estão englobados, entre outros de menor expressão, os juros referentes aos acordos prestacionais celebrados com o Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social.

3 – Análise dos resultados operacionais (antes de impostos e)

Os resultados operacionais, reportados a 31.12.2015, ascenderam a - € 66 771.14. Atente-se a sua origem por valência:

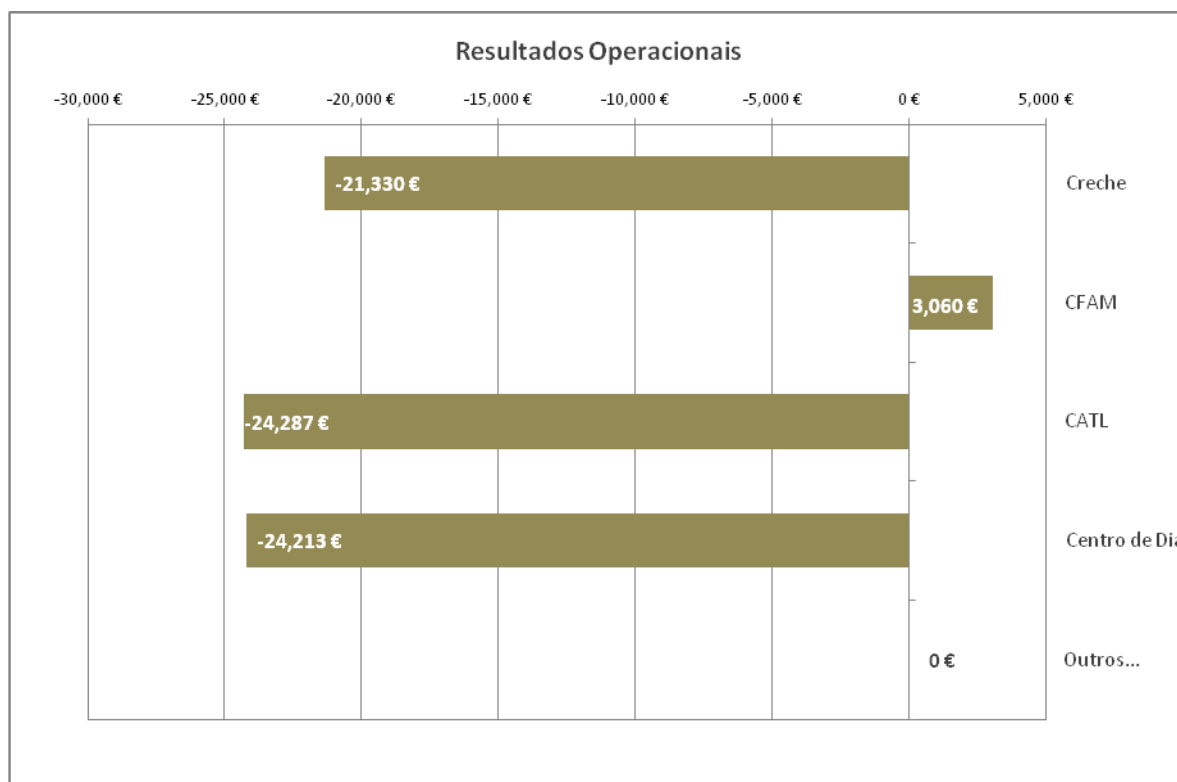


Fig.5

02

Cap. II – Execução do Plano Anual de Investimento

20
15

No ano em apreço foram investidos € 10 515 em bens do ativo imobilizado.

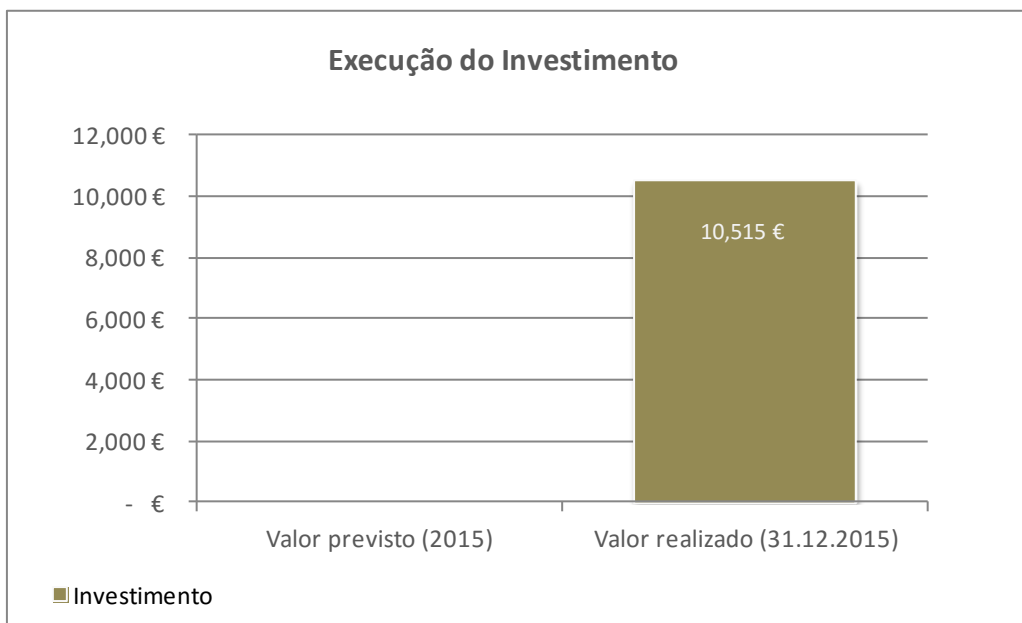


Fig.6

Registaram-se aumentos nas seguintes rubricas de Imobilizado.

Imobilizado por naturezas	31.12.2015	% do valor realizado	Plano 2015	Grau de execução
ACTIVOS TANGÍVEIS	10,515 €	100.0%	-	-
Edifícios e outras construções	3,115 €	29.6%	-	-
Equipamento básico	450 €	4.3%	-	-
Equipamento de transporte	6,950 €	66.1%	-	-
Equipamento Administrativo		0.0%	-	-
Outros Activos fixos tangíveis		0.0%	-	-
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0 €	0.0%	-	-
Programas de Computador	0 €	-	-	-
	10,515 €	100.0%	-	-

Quadro 12

03

CAP. 3 Considerações Finais

20
15

Conforme se pode extrair do relatório da direção e das demonstrações financeiras que se seguem, constata-se, no final de 2015, uma deterioração da situação económica e financeira do Centro Social da Juventude de Belinho (CSJB), traduzida na perda integral dos seus fundos próprios que passaram no final de 2015 para cerca de - € 112 031.89, fruto da incorporação dos resultados negativos registados no final do ano de 2015, que se cifraram em - € 82 901. Nos últimos três anos, o CSJB acumulou prejuízos na ordem dos 250.000 euros.

Estes resultados negativos foram altamente influenciados pelas operações contabilísticas de desafetação do edifício sede, na sequência do seu resgate pelo banco por incumprimento do empréstimo contraído para a empreitada de edificação. Pesaram também, sobremaneira, os encargos financeiros que derivaram dos acordos prestacionais junto do IGFSS e dos incumprimentos com outros credores da instituição.

A posição financeira do CSJB exigiu já, no passado recente, a adoção de medidas extraordinárias tendentes a evitar o seu encerramento. Neste momento, está em curso um plano de reequilíbrio económico e financeiro, que será apresentado junto com o Plano de Ação para 2016.

A direção empossada no final do ano de 2015 está disponível para prestar aos associados, no âmbito da Assembleia geral, todos os esclarecimentos necessários à boa compreensão das contas da instituição.

Por último referir que, apesar das dificuldades conhecidas, a direção e os colaboradores estão fortemente empenhados em devolver à Instituição o prestígio e notoriedade de outrora.

Belinho, 2 de março de 2016

A Direção,

04

Cap. 4 – Demonstrações Financeiras

1. Demonstração dos Resultados por naturezas

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO		Var.%
		2015	2014	
Vendas e Serviços Prestados		61,034.38 €	54,805.02 €	11.4%
Subsídios à Exploração		183,128.43 €	263,997.19 €	-30.6%
Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. co				
Variação nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		- 31,464.54 €	- 35,865.67 €	-12.3%
Fornecimentos e serviços externos		- 55,406.37 €	- 47,767.15 €	16.0%
Gastos com o Pessoal		- 175,733.45 €	- 189,890.23 €	-7.5%
Imparidade de Inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)		-45,000.00 €	0.00 €	-100.0%
Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos e ganhos		1,894.28 €	12,930.72 €	-85.4%
Outros gastos e perdas		- 2,995.24 €	- 197,790.07 €	-98.5%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		- 64,542.51 €	- 139,580.19 €	-53.8%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		- 2,228.63 €	- €	100.0%
Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		- €	- €	0%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		- 66,771.14 €	- 139,580.19 €	-52.2%
Juros e rendimentos similares obtidos		- €	- €	
Juros e gastos similares suportados		- 16,130.19 €	- 32,163.84 €	-49.8%
Resultado antes de Impostos		- 82,901.33 €	- 171,744.03 €	-51.7%
Imposto sobre o rendimento do período		- €	- €	0.0%
Resultado Líquido do período		- 82,901.33 €	- 171,744.03 €	-51.7%

2. Balanço

Rubricas	NOTAS	2015	2014	Var%
ACTIVO NÃO CORRENTE				
Activos fixos tangíveis		102,002.41 €	93,806.07 €	8.7%
Bens do Património Histórico e Cultural				
Propriedades de Investimento				
Activos Intangíveis				
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/assoc/membros				
Outros a		93.45 €	- €	100.0%
		102,095.86 €	93,806.07 €	8.8%
ACTIVO CORRENTE				
Inventários			338.14 €	
Clientes		5,798.50 €	3,849.00 €	50.6%
Adiantamento a fornecedores				
Estado e outros entes públicos		1,604.93 €		100.0%
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/assoc/membros				
Outras contas a receber		6,247.35 €	2,389.27 €	161.5%
Diferimentos		146.22 €	22.50 €	549.9%
Outros activos financeiros				
Caixa e depósitos bancários		137,093.80 €	2,450.67 €	5494.1%
Outros				
		150,890.80 €	9,049.58 €	1567.4%
TOTAL DO ACTIVO		252,986.66 €	102,855.65 €	146.0%

Rubricas	NOTAS	2015	2014	Var.%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Fundos Próprios				
Fundos		1,112.78 €	1,112.78 €	0.0%
Excedentes técnicos				
Reservas		- €	93,537.08 €	-100.0%
Resultados transitados		- 123,829.92 €	- 335,784.59 €	-63.1%
Ajustamentos em activos financeiros				
Excedentes de revalorização				
Outras variações nos fundos patrimoniais		93,537.08 €	409,382.69 €	-77.2%
Resultado líquido do período		- 82,901.33 €	- 171,744.03 €	-51.7%
Total do Fundo de Capital		- 112,081.39 €	- 3,496.07 €	3105.9%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões				
Provisões específicas				
Financiamentos obtidos	9			
Outras contas a pagar				
Outros				
		- €	- €	
Passivo Corrente				
Fornecedores		26,925.58 €	14,027.70 €	91.9%
Adiantamentos de clientes				
Estado e outro entes públicos		72,159.17 €	40,725.07 €	77.2%
Accionistas/Sócios				
Fundadores/beneméritos/patroc/doadores/assoc/membros				
Financiamentos obtidos	9			
Diferimentos		2,859.80 €	858.15 €	233.3%
Outras contas a pagar		263,123.50 €	50,740.80 €	418.6%
Outros passivos financeiros				
Outros				
		365,068.05 €	106,351.72 €	243.3%
Total do Passivo		365,068.05 €	106,351.72 €	243.3%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		252,986.66 €	102,855.65 €	146.0%

3. Anexo ao Balanço e à Demonstração dos Resultados

05

Cap. 5 – Parecer do Conselho Fiscal

20
15