



Relatório e Contas
do exercício económico de 2017
(de 1 de janeiro de 2017 a 31 de dezembro de 2017)



No cumprimento dos estatutos da Associação PRODECO-PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE COVÕES, IPSS, vem a direção apresentar o presente relatório de atividades relativo ao exercício de 2017.

A PRODECO tem em funcionamento seis Respostas Sociais (RS):

- **Centro de Atividades dos Tempos Livres (ATL)** - Atividade desenvolvida: Acolher e apoiar o desenvolvimento pessoal das crianças do ensino básico em regime de horário pós-escolar, cujo número médio de utentes foi em 2017 de 19, e no ano de 2016 de 23. O número médio de funcionários foi de 3.
- **Creche** - Atividade desenvolvida: Acolher e apoiar o desenvolvimento pessoal das crianças até aos 3 anos de idade em regime de horário normal, com o número médio de 10 utentes de 2017, e de 13 em 2016. O número médio de funcionários foi de 6.
- **Jardim de Infância (JI)** - Atividade desenvolvida: Acolher e apoiar o desenvolvimento pessoal das crianças em idade Pré-escolar em regime de horário normal, com o número médio de utentes de 25 em 2017, e de 26 em 2016. O número médio de funcionários foi de 6.
- **Lar** - Atividade desenvolvida: Acolher e apoiar pessoas em idade sénior, em regime de permanência, com o número médio de utentes de 46 em 2017, e de 46 em 2016. O número médio de funcionários foi de 31.
- **Centro de Dia (CD)** - Atividade desenvolvida: Acolher e apoiar pessoas em idade sénior, em regime diurno no horário normal, com o número médio de utentes de 15 em 2017, e de 15 em 2016. O número médio de funcionários foi de 4.
- **Apoio Domiciliário (AD)** - Atividade desenvolvida: Apoiar ao domicílio pessoas em situação social de fragilidade e/ou em idade sénior, em regime de visitas ao seu domicílio, com o número médio de utentes de 22 em 2017, e de 23 em 2016. O número médio de funcionários foi de 5.

A variação no quadro de pessoal e de utentes em 2017 foi a seguinte:

	%	Variação	2017	2016
Numero médio de funcionários	0,00%	0	55	55
Numero médio de Utentes	-6,16%	-9	137	146



O número de funcionários manteve-se estável e o número de utentes sofreu uma redução de acordo com o quadro seguinte:

VARIAÇÃO DE UTENTES				
		Variação	2017	2016
Creche	-23,1%	-3	10	13
Jl	-3,8%	-1	25	26
ATL	-17,4%	-4	19	23
LAR	0,0%	0	46	46
CD	0,0%	0	15	15
AD	-4,3%	-1	22	23
		-9	137	146

Verifica-se uma redução do número médio de utentes, principalmente na Creche e no ATL.

1 – EVOLUÇÃO DA ACTIVIDADE DA PRODECO DURANTE O ANO ECONÓMICO

1.1 – ACTIVIDADE OPERACIONAL DESENVOLVIDA

Relatório da Direção anexado

1.2 – ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

Pela análise geral dos valores da Demonstração de Resultados pode concluir-se que a actividade do PRODECO está a passar por uma fase de consolidação, que se traduziu em menos utentes em todas as R. S. da Infância e Juventude, tendo mesmo assim auferido mais receitas dos utentes, e menos da Segurança Social, mas também em maiores despesas, nomeadamente com o pessoal.

Verificou-se que os gastos gerais tiveram um aumento ligeiro em contraponto com os gastos gerais, sendo que os custos com o pessoal decresceram mais do que cresceram as despesas gerais. As receitas também cresceram, o que se traduz numa maior expressão dos resultados operacionais positivos do exercício, que assim tiveram uma progressão positiva, assim como o resultado líquido do exercício, tendo passado de (61.434,93€) em 2016, para (354,79€) em 2017, uma diminuição de resultados negativos que resulta principalmente da redução do montante dos



custos com o pessoal e do aumento das receitas dos utentes, apesar da diminuição da comparticipação da Segurança Social.

Os Resultados Operacionais cresceram 55.514,58€, ficando agora no valor de 64.408,35€.

	Resultados Operacionais		Variação	
	2017	2016	Euros	%
Vendas e serviços prestados	536 403,79	491 033,60	45 370,19	9,24%
Subsídios, doações e legad. à exploração	394 931,91	404 023,13	-9 091,22	-2,25%
Custo das Merc. Vend. Mat. Consu.	-83 522,90	-89 075,68	5 552,78	-6,23%
Fornecimentos e serviços externos	-173 637,04	-156 022,66	-17 614,38	11,29%
Gastos com o pessoal	-675 958,90	-706 916,97	30 958,07	-4,38%
Outros rendimentos e ganhos	105 913,37	126 130,33	-20 216,96	-16,03%
Outros gastos e perdas	-39 721,88	-60 277,98	20 556,10	-34,10%
	64 408,35	8 893,77	55 514,58	624,20%

1.2.1 – Rendimentos

O PRODECO continua a consolidação sustentada das suas atividades, quer ao nível da atividade operacional, quer ao nível das próprias receitas e do cumprimento das suas obrigações.

O valor total das receitas correntes manteve-se substancialmente igual ao ano anterior, tendo registado um acréscimo de 16.062,01€, apesar de ter variado substancialmente na sua composição, uma vez que a comparticipação da Segurança Social diminuiu 9.091,22€, as Vendas e Serviços Prestados aumentaram 45.370.19€, e os Outros Rendimentos registaram uma diminuição de 20.216,96€.

	RECEITAS		Variação		
	2017	2016	Euros	%	
Vendas e serviços prestados	536 403,79	491 033,60	45 370,19	9,24%	
Subsídios, doações e lega. à exploração	394 931,91	404 023,13	-9 091,22	-2,25%	
Outros rendimentos e ganhos	105 913,37	126 130,33	-20 216,96	-16,03%	
Juros e custos bancários					
	VALOR ANUAL	1 037 249,07	1 021 187,06	16 062,01	-9,04%

Nos Outros Rendimentos e ganhos foi apurado um valor inferior ao de 2016, no total de 20.216,96€, que corresponde essencialmente a uma diminuição dos Donativos e em uma redução do valor respeitante a recuperação de IVA uma vez que os investimentos foram menores. De consignação de IRS foi recebido o valor de 757,18€.



	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		Variação	
	2017	2016	Euros	%
TOTAIS	105 913,37	126 130,33	-20 216,96	-16,03%
Vendas de Propriedades Investimento	14 444,45	0,00	14 444,45	100%
Donativos - Ang. Fundos	67 413,61	86 825,74	-19 412,13	-22,36%
Don-Dinheiro	21 898,50	44 650,97	-22 752,47	-50,96%
Festival Leitão	13 450,01	11 891,93	1 558,08	13,10%
Expofacic	25 821,88	20 322,40	5 499,48	27,06%
Aniversário / Fest. Feijoada	4 600,00	3 500,00	1 100,00	31,43%
Arraial Solidário	750,00	5 942,65	-5 192,65	-87,38%
Donativos em espécie	893,22	517,79	375,43	72,51%
Descontos de pronto pagamento obtidos	277,01	413,86	-136,85	-33,07%
Rendas e alugueres/Outros	2 815,32	5 077,39	-2 262,07	-44,55%
Relativas a períodos anteriores	435,00	235,70	199,30	84,56%
Imputação de subs. para investimentos	14 593,29	14 262,40	330,89	2,32%
Restituição de impostos - IVA + IRS	3 307,97	18 489,94	-15 181,97	-82,11%
Seguros	2 626,72	825,30	1 801,42	218,27%

Classe : 78

1.2.2 – Gastos

Os Gastos Gerais sofreram uma redução de 4,16%, tendo registado menos 45.018,13€, resultando principalmente da diminuição dos custos com o Pessoal, no valor de 30.958,07€, menos 4,38%, sendo esta a rubrica onde se verificou a maior diminuição dos custos, seguido das diminuições nos Outros Custo. Foram ainda assim registados aumentos nos FSE, 17.614,38€ +11,29%.

Os custos com pessoal foram influenciados por uma revisão das tabelas salariais e uma atualização das diuturnidades.

Nos FSE – Fornecimentos e Serviços Externos, releva-se um aumento no valor de 18.595,99€, que resulta em grande parte do custo dos produtos de higiene e limpeza dos utentes, no valor de 16.419,95€, uma vez que nas outras despesas houve ligeiras variações que se compensaram mutuamente.

Os custos financeiros da PRODECO mantiveram-se em valores idênticos ao ano anterior, tendo sido liquidados em devido tempo, o que denota a solidez financeira da PRODECO.

	GASTOS GERAIS		Variação	
	2017	2016	Euros	%
CUSTO DAS MERC. VEND. E MAT. CONSUMIDAS	83 522,90	89 075,68	-5 552,78	-6,23%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	173 637,04	156 022,66	17 614,38	11,29%
GASTOS COM O PESSOAL	675 958,90	706 916,97	-30 958,07	-4,38%
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZ.	62 020,76	66 025,28	-4 004,52	-6,07%
OUTROS GASTOS E PERDAS	39 721,88	60 277,98	-20 556,10	-34,10%
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	2 742,38	4 303,42	-1 561,04	-36,27%
	1 037 603,86	1 082 621,99	-45 018,13	-4,16%

Classe : 6



Assim, a PRODECO SOCIAL atingiu o resultado líquido negativo de 354,79€.

RECEITAS CORRENTES	931.335,70
RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS	105.913,37
DESPEASAS	1.037.603,86
RESULTADO	-354,79

1.2.3 – Demonstração de Resultados

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 (modelo para ESNL)		UNIDADE MONETÁRIA (1)	
RENDIMENTOS E GASTOS	Variação	PERÍODOS	
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	9,2%	536 403,79	491 033,60
Subsídios, doações e legados à exploração	-2,3%	394 931,91	404 023,13
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-6,2%	-83 522,90	-89 075,68
Fornecimentos e serviços externos	11,3%	-173 637,04	-156 022,66
Gastos com o pessoal	-4,4%	-675 958,90	-706 916,97
Outros rendimentos e ganhos	-16,0%	105 913,37	126 130,33
Outros gastos e perdas	-34,1%	-39 721,88	-60 277,98
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	624,2%	64 408,35	8 893,77
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-6,1%	-62 020,76	-66 025,28
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		2 387,59	-57 131,51
Juros e gastos similares suportados	-36,3%	-2 742,38	-4 303,42
Resultados antes de impostos		-354,79	-61 434,93
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		-354,79	-61 434,93

1.2.4 – Alguns apontamentos sobre os Valores do Balanço

Elementos do Balanço	2017		2016		Variação	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Meios Finan. Líq. (Disponibilidades)	44 183,40	25 991,14	18 192,26	69,99%		
Contas a pagar	257 885,50	301 465,24	-43 579,74	-14,46%		
Contas a receber	49 389,22	75 812,43	-26 423,21	-34,85%		
Investimentos feitos - Imobilizado	2 490,00	56 475,04	-53 985,04	-95,59%		
Imobilizado Líquido	847 899,26	901 428,61	-53 529,35	-5,94%		
Fundo Capital, Reservas e Resultados	683 586,38	701 466,94	-17 880,56	-2,55%		

A evolução financeira da PRODECO não regista grandes sobressaltos, no seu caminho de



consolidação, não manifestando dificuldades em cumprir os seus compromissos, tendo uma situação controlada financeiramente, como se pode ver pelo valor das suas disponibilidades.

Nas contas a receber e a pagar nota-se uma ligeira evolução positiva refletindo o facto do valor das dívidas correntes da instituição terem decrescido ligeiramente, estando a ser cumpridos em devido tempo os compromissos financeiros com os credores.

A variação dos Capitais Próprios demonstra a capacidade da instituição em criar valor e cumprir os seus compromissos.

1.2.5 - Balanço

Prodeco - Progresso e Desenvolvimento Covões

BALANÇO (modelo para ESNL)	UNIDADE MONETÁRIA (1)	
	31 DEZ 2017	31 DEZ 2016
ACTIVO		
Activo não corrente		
Activos fixos tangíveis	840 193,31	899 724,07
Propriedades de investimento	4 922,73	4 978,28
Investimentos financeiros	2 783,22	1 704,54
	847 899,26	906 406,89
Activo corrente		
Inventários	1 501,53	1 269,74
Utentes	41 548,05	34 393,45
Outras contas a receber	825,00	
Diferimentos	5 514,64	21 157,34
Caixa e depósitos bancários	44 183,40	25 991,14
	93 572,62	82 811,67
Total do activo	941 471,88	989 218,56
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO		
Fundos patrimoniais		
Fundos	205 964,50	205 964,50
Resultados transitados	290 361,27	356 041,52
Outras variações nos fundos patrimoniais	187 615,40	200 895,85
	683 941,17	762 901,87
Resultado líquido do período	-354,79	-61 434,93
Total do fundo de capital	683 586,38	701 466,94
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	64 268,56	85 885,73
	64 268,56	85 885,73
Passivo corrente		
Fornecedores	52 505,99	67 329,82
Adiantamentos de clientes	5 830,00	
Estado e outros entes públicos	15 481,28	16 098,71
Acréscimos	74 169,26	45 250,45
Outras contas a pagar	45 630,41	73 186,91
	193 616,94	201 865,89
Total do passivo	257 885,50	287 751,62
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	941 471,88	989 218,56

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

**C) – SITUAÇÃO SOCIAL INTERNA/EXTERNA DA PRODECO****2.1 – Sócios e Associados**

Apesar de todas as dificuldades naturais, e da conjuntura adversa, a PRODECO desenvolveu a sua atividade normalmente, tendo mantido o seu volume de negócios e o número de sócios, pese embora tenha encontrado dificuldades pontuais nas cobranças das quotas.

2.2 – Na comunidade

Neste ano a PRODECO prosseguiu a sua política de consolidação e reforço da sua imagem e posição na sociedade Bairradina e Gandareza, em especial no Concelho de Cantanhede.

É importante referir que a PRODECO continua a efetuar um esforço contínuo no sentido de reforçar a sua ação de solidariedade na sociedade, quer através de novas iniciativas associadas assistência de pessoas doentes, ou incapazes de cumprir as suas rotinas diárias com independência, quer por melhorar as atividades já instaladas e reconhecidas como de grande importância social.

D - FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Nada a referir.

E - EVOLUÇÃO PREVISIVEL DA ATIVIDADE

A análise da evolução da atividade em 2017, e nos primeiros meses de 2018, perspectiva, com reservado otimismo, se não a melhoria, pelo menos a continuação da situação até agora verificada. Assim, para o Ano de 2018, a PRODECO prevê prosseguir a sua atividade como habitualmente, nomeadamente:

A Direção considera que os resultados obtidos, a todos os níveis, pela PRODECO, reforçam a sua estabilidade, quer ao nível da sua relevância na sociedade quer ao nível do número de sócios, sendo da maior importância continuar a proporcionar aos sócios e restantes membros da comunidade a oportunidade de acompanhar a atividade da Associação, assim como divulgar o seu nome nas suas realizações.

A Direção pondera ainda continuar a requalificação pontual das suas instalações de modo a proporcionar maior conforto e funcionalidade aos seus utentes.

**F - BREVE ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA DA PRODECO**

Em termos de análise de curto prazo, verifica-se uma estabilidade ao nível da generalidade dos indicadores.

A rentabilidade da PRODECO situou-se dentro das nossas expectativas para o exercício, até porque se tratou de um ano em que apontámos para uma estratégia de manutenção/aumento de sócios, mantendo a operacionalidade, mesmo atendendo à expectativa de redução de custos.

Por último, é importante referir que os indicadores de produtividade tiveram uma evolução que consideramos favorável.

G - DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E AO CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL

A PRODECO não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

H - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Direção propõe que o resultado líquido do exercício seja registado na conta de Resultados Transitados.

I - AGRADECIMENTOS

A Direção da PRODECO aproveita a oportunidade para agradecer a colaboração prestada pela Câmara Municipal de Cantanhede, pela Junta de Freguesia de Covões e Camarneira, e por todos os sócios, clientes, fornecedores, Instituições Bancárias, e demais entidades que com ela se relacionaram.

Mira, 23 de Março de 2018

A Direção