

RELATÓRIO DE GESTÃO 2019

Centro Social Paroquial de Rio de Moinhos

Introdução:

O Centro Social da Paroquia de Rio de Moinhos é uma Instituição Particular de Solidariedade Social, que tem como fins principais o apoio à terceira Idade.

Desenvolve atualmente as seguintes atividades:

- Estrutura Residencial para Idosos
- Serviço de Apoio Domiciliário para Idosos
- Centro de Dia para Idosos

Passamos apresentar alguns dados de maior relevância:

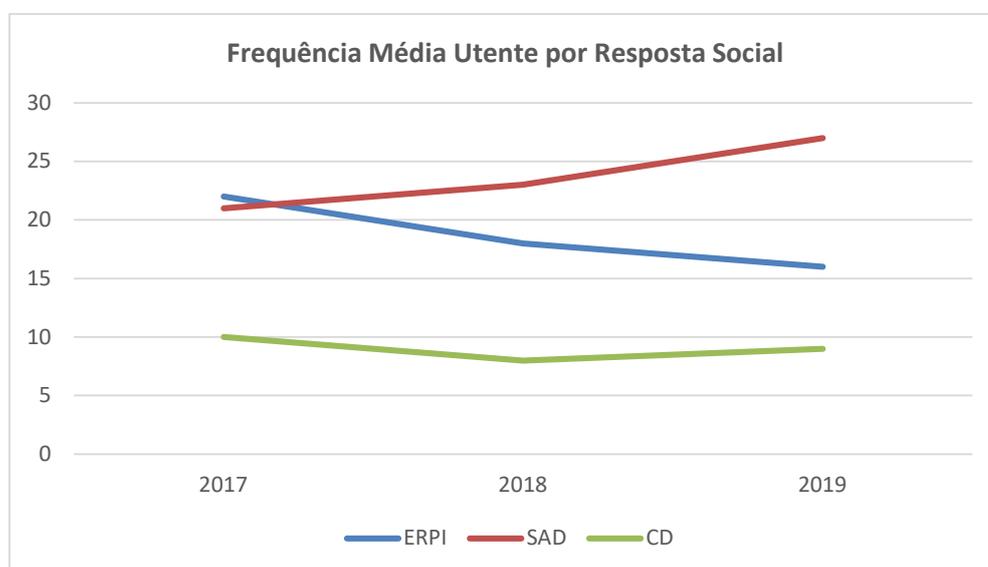
No ano de 2019, a Direção deliberou mudar de contabilista, procurando alguém com experiência no setor social e que permitisse um acompanhamento mais atualizado da contabilidade. O Presidente da Direção sugeriu a empresa Viseugest, Ldª, com sede em Viseu, reconhecendo-lhe essa competência técnica.

Assim algumas comparações com o ano de 2018, poderão não espelhar a verdadeira realidade, uma vez que podem ter ocorrido alterações a alguns critérios de contabilização. No próximo ano já poderemos fazer uma análise comparativa mais consentânea com a realidade.

Frequência média nas respostas sociais:

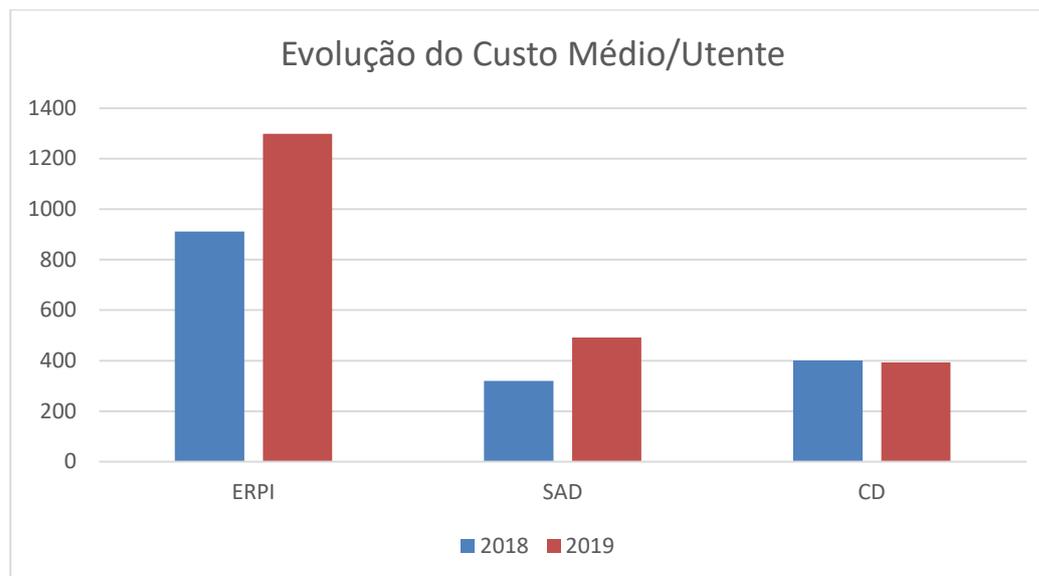
Resposta Social
Estrutura Residencial para Idosos
Serviço de Apoio Domiciliário
Centro de Dia

Nº Médio Utentes		
2017	2018	2019
22	18	16
21	23	27
10	8	9



Custo médio utente por resposta Social:

Resposta Social	2018	2019
Estrutura Residencial para Idosos	911,19 €uros	1.299,27 €uros
Serviço de Apoio Domiciliário	319,72 €uros	492,28 €uros
Centro de Dia	401,12 €uros	392,69 €uros



Comparação entre o custo médio Utente / Mensalidades e Comparticipações recebidas:

	ERPI		SAD		Centro de Dia	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Custo Médio	1 299,27	911,19	492,28	319,72	392,69	401,12
Mensalidade + ISS.IP	966,41	739,17	408,25	578,94	369,78	324,91
Diferença/Utente suportada	-332,86	-172,02	-84,03	259,22	-22,91	-76,21

Da análise deste quadro depreende-se que as mensalidades dos utentes somadas às comparticipações da Segurança Social, não são suficientes para suportar o custo médio utente, resultando em resultados negativos consecutivos, atrasos nos pagamentos aos fornecedores, (média 3 meses), atrasos nos pagamentos aos funcionários de subsídios de férias e de natal e na descapitalização do Centro Social em geral. (ressalva-se a SAD em 2018, que apresenta um diferencial positivo)

Recursos humanos:

2017 - 21 colaboradores,

2018 – 24 colaboradores

2019 – 21 colaboradores

Passamos a apresentar os aspetos mais relevantes relacionados com as atividades desenvolvidas:

1 – Evolução da atividade do Centro e análise económica - financeira:

Nos **Rendimentos** verificou-se a seguinte evolução:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e serviços prestados	194 521,36	191 832,69	1,40%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	163 239,22	158 808,36	2,79%
Outras Entidades Públicas	3 543,73	1 510,87	134,55%
Doações e heranças	7 845,53	16 665,56	-52,92%
Outros rendimentos e ganhos	14 691,17	12 707,60	15,61%
Juros e rendimentos similares obtidos	106,72	30,44	250,59%
Total dos Rendimentos	383 947,73	381 555,52	0,63%

Nos **Gastos** verificou-se a seguinte evolução:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	62 708,18	64 125,27	-2,21%
Fornecimentos e serviços externos	84 782,32	76 075,91	11,44%
Gastos com Pessoal	258 044,40	249 396,96	3,47%
Outros gastos e perdas	17 497,31	9 950,51	75,84%
Gastos de depreciação e de amortização	25 361,85	25 049,62	1,25%
Juros e gastos similares suportados	2 901,95	3 265,36	-11,13%
Total dos Gastos	451 296,01	427 863,63	5,48%

Nos **Resultados**, verificou-se a seguinte evolução:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Resultado líquido do Período	-67 348,28	-46 308,11	45,44%

Salientamos que foi necessário proceder à correção da contabilização do pagamento de férias e subsídio de férias referentes a 2018, que foi refletido na conta 68.

Resultados por Resposta Social – ERPI

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	30 592,55	29 497,62	3,71%
Fornecimentos e serviços externos	63 204,11	34 994,92	80,61%
Gastos com Pessoal	122 840,35	114 722,60	7,08%
Outros gastos e perdas	11 322,98	4 577,23	147,38%
Gastos de depreciação e de amortização	18 598,48	11 522,83	61,41%
Juros e gastos similares suportado	2 901,95	1 502,07	93,20%
Total dos Gastos	249 460,42	196 817,27	26,75%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e serviços prestados	110 714,92	88 243,04	25,47%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	74 920,12	71 418,10	4,90%
Outras Entidades Públicas	3 543,73	0,00	100,00%
Doações e heranças	4 707,31	8 361,16	-43,70%
Outros rendimentos e ganhos	13 949,68	5 859,50	138,07%
Juros e rendimentos similares obtidos	106,72	0,00	100,00%
Total dos Rendimentos	207 942,48	173 881,80	19,59%

Resultado líquido do Período -41 517,94 -22 935,47 81,02%

Resultados por Resposta Social – SAD

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	23 208,25	28 856,37	-19,57%
Fornecimentos e serviços externos	12 473,34	34 234,16	-63,56%
Gastos com Pessoal	115 109,91	112 228,63	2,57%
Outros gastos e perdas	4 611,19	4 477,73	2,98%
Gastos de depreciação e de amortização	4 099,37	11 272,33	-63,63%
Juros e gastos similares suportados	0,00	1 469,41	-100,00%
Total dos Gastos	159 502,06	192 538,63	-17,16%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e serviços prestados	58 842,86	86 324,71	-31,84%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	73 430,50	73 464,00	-0,05%
Outras Entidades Públicas	0,00	8 179,39	-100,00%
Doações e heranças	2 353,68	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	653,67	5 732,12	-88,60%
Total dos Rendimentos	135 280,71	173 700,22	-22,12%

Resultado líquido do período -24 221,35 -18 838,41 28,57%

Resultados por Resposta Social – Centro de Dia

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	8 907,38	5 771,27	54,34%
Fornecimentos e Serviços Externos	9 189,30	6 846,83	34,21%
Gastos com Pessoal	20 094,14	22 445,73	-10,48%
Outros gastos e perdas	1 563,14	895,55	
Gastos de depreciação e de amortização	2 664,00	2 254,47	18,17%
Juros e gastos similares suportado	0,00	293,88	-100,00%
Total dos Gastos	42 417,96	38 507,73	10,15%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e Serviços Prestados	25 048,01	17 264,94	45,08%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	14 888,60	13 926,26	6,91%
Outras Entidades Públicas	0,00		
Doações e heranças	784,54	1 635,88	-52,04%
Outros rendimentos e ganhos	87,82	1 146,42	100,00%
Total dos Rendimentos	40 808,97	33 973,50	20,12%

Resultado líquido do Período	-1 608,99	-4 534,23	-64,51%
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

A Situação Líquida do Centro é conforme o quadro que se segue:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	572 037,54	597 087,14	-4,20%
Ativos intangíveis	9 547,58	512,44	1763,16%
Investimentos financeiros	1 911,33	1 565,14	22,12%
	583 496,45	599 164,72	-2,62%
Ativo Corrente:			
Inventários	0,00	711,83	-100,00%
Créditos a receber	7 473,14	4 342,68	72,09%
Estado e outros entes públicos	1 113,46	1 947,70	-42,83%
Fundadores, Beneméritos, patrocinadores, doadores, associados e membros	0,00	468,00	-100,00%
Outros Ativos Correntes	0,00	1 561,21	-100,00%
Diferimentos	900,56	787,42	14,37%
Caixa e depósitos bancários	3 723,84	7 271,13	-48,79%
	13 211,00	17 089,97	-22,70%
Total do ativo	596 707,45	616 254,69	-3,17%
Fundos Patrimoniais:			
Fundos		0,00	
Resultados transitados	290 911,25	320 986,00	-9,37%
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	177 249,55	59 633,99	197,23%
	468 160,80	380 619,99	23,00%
Resultado Líquido do período	-67 348,28	-46 308,11	45,44%
Total de Fundos	400 812,52	334 311,88	19,89%
Passivo não corrente:			
Financiamentos Obtidos	87 150,32	106 886,24	-18,46%
Outras contas a pagar	0,00	0,00	
	87 150,32	106 886,24	-18,46%
Passivo Corrente:			
Fornecedores	42 122,43	21 607,36	94,94%
Adiantamentos de clientes e utentes	6 010,64	10 908,36	-44,90%
Estado e Entes Públicos	7 836,04	4 842,38	61,82%
Financiamentos Obtidos	6 200,00	0,00	100,00%
Diferimentos	0,00	137 698,47	-100,00%
Outros passivos correntes	46 575,50	10 908,36	326,97%
	108 744,61	185 964,93	-41,52%
Total do Passivo:	195 894,93	292 851,17	-33,11%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	596 707,45	627 163,05	-4,86%

Evolução do fundo de manei

RUBRICAS	Datas		Variação %
	31-12-2019	31-12-2018	
ATIVO			
Ativo não corrente	583 496	599 165	-2,62%
Ativo corrente	13 211	17 090	-22,70%
Total do ativo	596 707	616 255	-3,17%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	400 813	334 312	19,89%
Passivo			
Passivo não corrente	87 150	106 886	-18,46%
Passivo corrente	108 745	185 965	-41,52%
Total do passivo	195 895	292 851	-33,11%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	596 707	627 163	-4,86%
Fundo de manei	-95 534	-168 875	-43,43%

Evolução dos Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		Variação %
	2019	2018	
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimento de Clientes	226 651,29	196 094,93	15,58%
Pagamentos de Apoios			
Pagamento a Fornecedores	-138 446,73	-142 875,44	-3,10%
Pagamentos ao pessoal	-224 370,73	-249 396,96	-10,03%
Caixa Gerada pelas operações	-136 166,17	-196 177,47	-30,59%
Outros recebimentos e pagamentos	142 804,97	161 913,54	-11,80%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	6 638,80	-34 263,93	-119,38%
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-21 579,96	-100,00%
Ativos Intangíveis	-570,11	0,00	100,00%
Investimentos financeiros	-502,02	-4 293,54	-88,31%
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros			
Juros e rendimentos similares	0,85	30,44	-97,21%
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	-1 071,28	-25 843,06	-95,85%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-6 213,73	-6 030,32	3,04%
Juros e gastos similares	-2 901,08	-3 265,36	-11,16%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	-9 114,81	-9 295,68	-1,95%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-3 547,29	-69 402,67	-94,89%
Caixa e seus equivalentes no início do período	7 271,13	76 673,80	-90,52%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	3 723,84	7 271,13	-48,79%

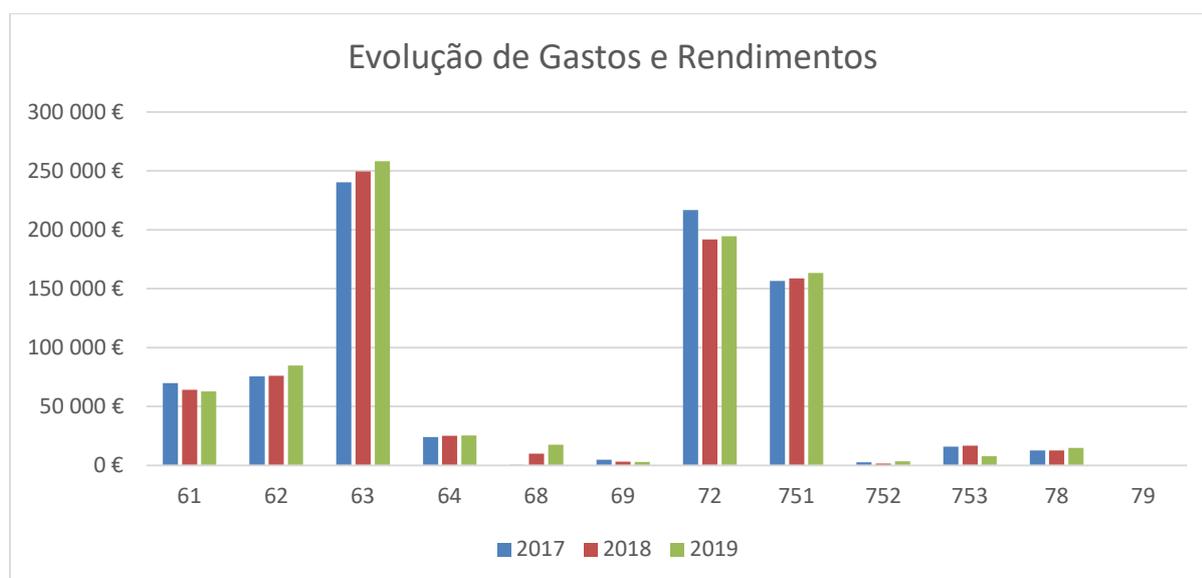
Representação Gráfica das percentagens de gastos e rendimentos:



Legenda: 61 – Géneros alimentares, artigos de higiene e limpeza, material hoteleiro e fraldas / 62 – Fornecimentos e Serviços externos / 63 gastos com pessoal / 64 – Amortizações / 68 – Outros gastos



72 – Mensalidades de utentes / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Comparticipações de outras entidades e donativos / 78 – outros rendimentos / 79 Juros



Legenda: 61 – Géneros alimentares, artigos de higiene e limpeza, material hoteleiro e fraldas / 62 – Fornecimentos e Serviços externos / 63 gastos com pessoal / 64 – Amortizações / 66 – Perdas em aplicações / 68 – Outros gastos / 72 – Mensalidades de utentes / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Comparticipações de outras entidades e donativos / 77 – Aumentos justo valor / 78 – outros rendimentos / 79 Juros

2 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:

No encerramento destas contas, vivemos em Estado de Emergência, decretado pelo Governo em março, devido a uma grave crise sanitária, provocada pela disseminação e contágio a nível mundial do designado coronavírus ou COVID-19.

Esta pandemia de duração incerta terá consequências imprevisíveis, na economia, no emprego e na vida social em geral.

Este Centro Paroquial, até à data não regista nenhum caso de contágio, ao contrário de muitos outros no distrito.

Continuaremos a fazer tudo ao nosso alcance para mantermos afastado o perigo de contágio, embora reconhecendo que nada está garantido.

3 – Evolução Previsível da atividade.

Este Centro Paroquial, luta há vários anos com dificuldade de vária ordem, nomeadamente financeira, fruto de desequilíbrios na gestão e sobretudo à baixas mensalidades praticadas.

As exigências da Segurança Social para o eficaz funcionamento das respostas sociais, também não se coadunam com os recursos financeiros disponíveis.

Tentaremos, dentro do possível, a adequação dos rácios do pessoal às circunstâncias em que vivemos, bem como ir atualizando as mensalidades dos utentes, responsabilizando também a família, pelo pagamento do diferencial do custo médio utente e o respetivo financiamento.

Rio de Moinhos 23 de abril de 2020

A Direção: