



RELATÓRIO DE GESTÃO 2023

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

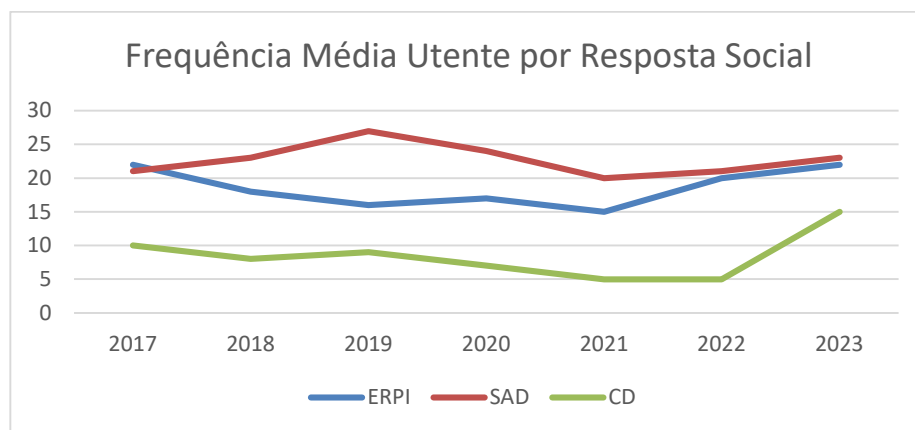
A Direção tem vindo a introduzir algumas medidas corretivas quer na gestão financeira, quer na gestão dos recursos humanos, as quais têm permitido estabilidade nos resultados.

Passamos apresentar alguns dados de maior relevância:

Passamos apresentar relatório de Gestão do Centro Social Paroquial:

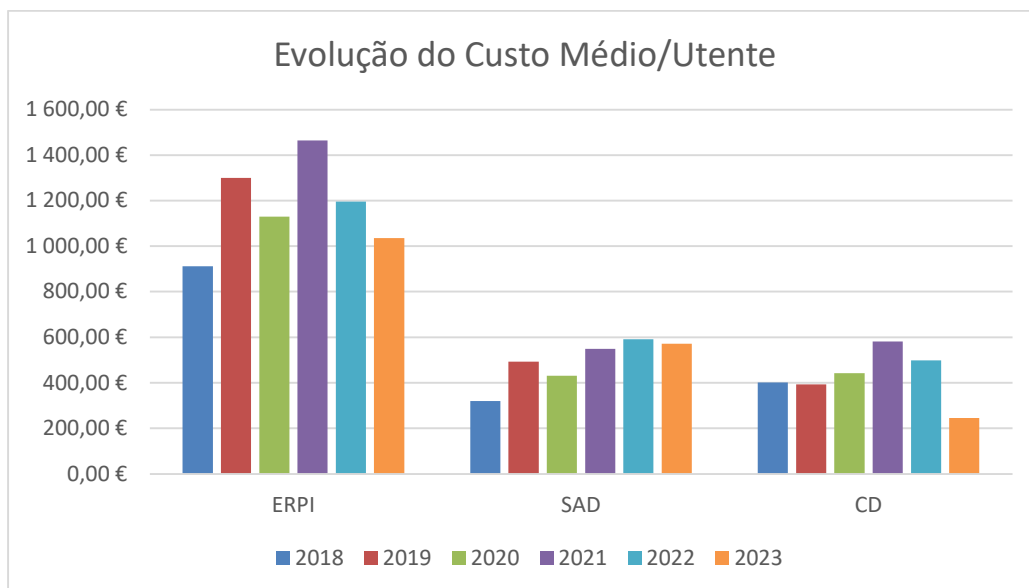
Frequência média nas respostas sociais:

Resposta Social	Nº Médio Utentes						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Estrutura Residencial para Idosos	22	18	16	17	15	20	22
Serviço de Apoio Domiciliário	21	23	27	24	20	21	23
Centro de Dia	10	8	9	7	5	5	15



Custo médio utente por Resposta Social:

Resposta Social	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Estrutura Residencial para Idosos	911,19 €	1.299,27 €	1.129,83 €	1.463,44 €	1.196,02 €	1 034,84 €
Serviço de Apoio Domiciliário	319,72 €	492,28 €	430,14 €	548,16 €	591,17 €	571,29 €
Centro de Dia	401,12 €	392,69 €	442,45 €	581,14 €	498,66 €	245,03 €



Recursos humanos:

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
21	24	21	20	23	24	24

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	
	2023	2022	€	%
Vendas e serviços prestados	240 061,25	223 905,38	16 155,87	7,22%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	209 071,91	203 959,99	5 111,92	2,51%
Outras Entidades Públicas	8 673,53	20 474,94	-11 801,41	-57,64%
Doações e heranças	17 606,05	15 400,35	2 205,70	14,32%
Outros rendimentos e ganhos	4 191,24	6 627,27	-2 436,03	-36,76%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	3,75	-3,75	-100,00%
Total dos Rendimentos	479 603,98	470 371,68	9 232,30	1,96%

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
CMVMC	87 782,16	82 330,28	5 451,88	6,62%
Fornecimentos e serviços externos	87 709,96	92 269,55	-4 559,59	-4,94%
Gastos com Pessoal	282 473,61	265 526,07	16 947,54	6,38%
Outros gastos e perdas	225,42	7 302,88	-7 077,46	-96,91%
Gastos de depreciação e de amortização	16 832,54	16 713,80	118,74	0,71%
Juros e gastos similares suportados	0,00	1 796,70	-1 796,70	-100,00%
Total dos Gastos	475 023,69	465 939,28	9 084,41	1,95%

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Resultado líquido do Período	4 580,29	4 432,40	147,89	3,34%

Resultados por Resposta Social – ERPI

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
CMVMC	50 345,28	47 971,75	2 373,53	4,95%
Fornecimentos e serviços externos	57 807,82	71 435,37	-13 627,55	-19,08%
Gastos com Pessoal	151 032,87	145 223,31	5 809,56	4,00%
Outros gastos e perdas	225,42	7 302,88	-7 077,46	-96,91%
Gastos de depreciação e de amortização	13 785,66	13 314,93	470,73	3,54%
Juros e gastos similares suportado	0,00	1 796,70	-1 796,70	-100,00%
Total dos Gastos	273 197,05	287 044,94	-13 847,89	-4,82%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Vendas e serviços prestados	160 751,86	163 991,37	-3 239,51	-1,98%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	95 831,21	99 543,05	-3 711,84	-3,73%
Outras Entidades Públicas	8 373,53	20 474,94	-12 101,41	-59,10%
Doações e heranças	10 185,84	15 400,35	-5 214,51	-33,86%
Outros rendimentos e ganhos	4 191,24	6 627,27	-2 436,03	-36,76%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	3,75	-3,75	-100,00%
Total dos Rendimentos	279 333,68	306 040,73	-26 707,05	-8,73%

Resultado líquido do Período	6 136,63	18 995,79	-12 859,16	-67,69%
-------------------------------------	-----------------	------------------	-------------------	----------------

Resultados por Resposta Social – SAD

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
CMVMC	33 076,91	30 312,35	2 764,56	9,12%
Fornecimentos e serviços externos	24 421,75	14 662,16	9 759,59	66,56%
Gastos com Pessoal	99 416,71	102 886,45	-3 469,74	-3,37%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00	
Gastos de depreciação e de amortização	761,72	1 113,71	-351,99	-31,61%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	
Total dos Gastos	157 677,09	148 974,67	8 702,42	5,84%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Vendas e serviços prestados	49 423,19	47 939,85	1 483,34	3,09%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	93 464,88	94 372,68	-907,80	-0,96%
Outras Entidades Públicas	210,00	0,00	210,00	100,00%
Doações e heranças	5 194,11	0,00	5 194,11	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	
Total dos Rendimentos	148 292,18	142 312,53	5 979,65	4,20%

Resultado líquido do período	-9 384,91	-6 662,14	-2 722,77	40,87%
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Resultados por Resposta Social – Centro de Dia

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
CMVMC	4 359,97	4 046,18	313,79	7,76%
Fornecimentos e Serviços Externos	5 480,39	6 172,02	-691,63	-11,21%
Gastos com Pessoal	32 024,03	17 416,31	14 607,72	83,87%
Outros gastos e perdas	0,00	0,00	0,00	0,00%
Gastos de depreciação e de amortização	2 285,16	2 285,16	0,00	0,00%
Juros e gastos similares suportado	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total dos Gastos	44 149,55	29 919,67	14 229,88	47,56%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Vendas e Serviços Prestados	29 886,20	11 974,16	17 912,04	149,59%
Subsídios, doações e legados á exploração:			0,00	
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	19 775,82	10 044,26	9 731,56	96,89%
Outras Entidades Públicas	90,00	0,00	90,00	100,00%
Doações e heranças	2 226,10	0,00	2 226,10	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total dos Rendimentos	51 978,12	22 018,42	29 959,70	136,07%

Resultado líquido do Período	7 828,57	-7 901,25	15 729,82	-199,08%
-------------------------------------	-----------------	------------------	------------------	-----------------

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	498 072,73	514 430,29	-16 357,56	-3,18%
Ativos intangíveis	10 991,28	8 777,28	2 214,00	25,22%
Investimentos financeiros	4 983,03	4 673,78	309,25	6,62%
	514 047,04	527 881,35	-13 834,31	-2,62%
Ativo Corrente:				
Inventários	0,00	0,00	0,00	
Créditos a receber	33 454,78	11 426,50	22 028,28	192,78%
Estado e outros entes públicos	2 095,39	2 450,79	-355,40	-14,50%
Diferimentos	347,55	2 811,55	-2 464,00	
Outros Ativos Correntes	7 600,00	7 600,00	0,00	100,00%
Caixa e depósitos bancários	57 201,21	45 847,12	11 354,09	24,77%
	100 698,93	70 135,96	30 562,97	43,58%
Total do ativo	614 745,97	598 017,31	16 728,66	2,80%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais:				
Fundos	0,00	0,00	0,00	
Resultados transitados	322 266,45	317 834,05	4 432,40	1,39%
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais:				
Subsídios ao Investimento	65 386,24	69 235,79	-3 849,55	-5,56%
Doações	106 392,95	106 392,95	0,00	0,00%
	494 045,64	493 462,79	582,85	0,12%
Resultado Líquido do período	4 580,29	4 432,40	147,89	3,34%
Total de Fundos	498 625,93	497 895,19	730,74	0,15%
Passivo não corrente:				
Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	0,00	
Outras contas a pagar	0,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Passivo Corrente:				
Fornecedores	21 224,93	20 950,39	274,54	1,31%
Estado e Entes Públicos	6 124,25	6 850,79	-726,54	-10,61%
Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Diferimentos	4 698,31	0,00	4 698,31	0,00%
Outros passivos correntes	84 072,55	72 320,94	11 751,61	16,25%
	116 120,04	100 122,12	15 997,92	15,98%
Total do Passivo:	116 120,04	100 122,12	15 997,92	15,98%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	614 745,97	598 017,31	16 728,66	2,80%

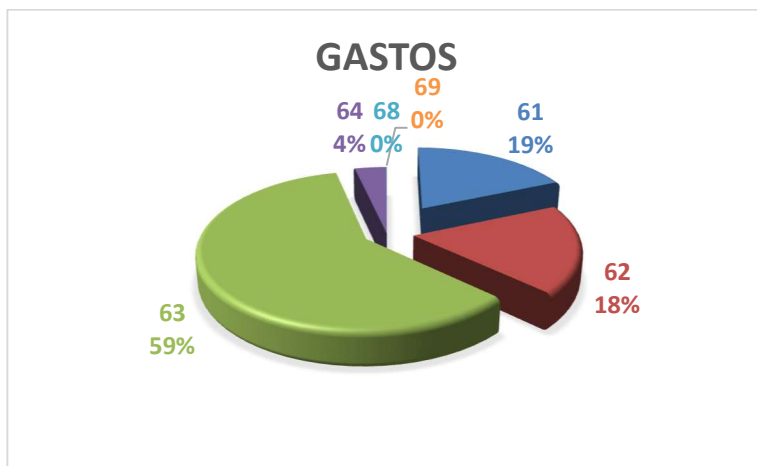
Evolução do fundo de manei

RUBRICAS	EXERCÍCIOS		Variação	
	2023	2022	€	%
ATIVO				
Ativo não corrente	514 047	527 881	-13 834	-2,62%
Ativo corrente	100 699	70 136	30 563	43,58%
Total do ativo	614 746	598 017	16 729	2,80%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais	498 626	497 895	731	0,15%
Passivo				
Passivo não corrente	0	0	0	#DIV/0!
Passivo corrente	116 120	100 122	15 998	15,98%
Total do passivo	116 120	100 122	15 998	15,98%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	614 746	598 017	16 729	2,80%
Fundo de manei	-15 421	-29 986	14 565	-48,57%

Evolução dos Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		Variação	
	2023	2022	€	%
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimento de Clientes	230 641,15	253 366,12	-22 724,97	-8,97%
Pagamentos de Apoios				
Pagamento a Fornecedores	-172 079,56	-191 815,50	19 735,94	-10,29%
Pagamentos ao pessoal	-269 964,79	-265 231,22	-4 733,57	1,78%
Caixa Gerada pelas operações	-211 403,20	-203 680,60	-7 722,60	3,79%
Outros recebimentos e pagamentos	225 287,20	212 639,27	12 647,93	5,95%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	13 884,00	8 958,67	4 925,33	54,98%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	-2 214,00	-959,98	-1 254,02	130,63%
Ativos Intangíveis	0,00	0,00	0,00	
Investimentos financeiros	-345,45	-1 300,70	955,25	-73,44%
Recebimentos provenientes de:				
Investimentos financeiros	29,54	94,08	-64,54	-68,60%
Juros e rendimentos similares	0,00	3,75	-3,75	-100,00%
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	-2 529,91	-2 162,85	-367,06	16,97%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Doações	0,00	0,00		
	0,00	0,00		
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	0,00	-62 850,11	62 850,11	-100,00%
Juros e gastos similares	0,00	-1 796,70	1 796,70	-100,00%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	-64 646,81	64 646,81	-100,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	11 354,09	-57 850,99	69 205,08	-119,63%
Caixa e seus equivalentes no início do período	45 847,12	103 698,11	-57 850,99	-55,79%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	57 201,21	45 847,12	11 354,09	24,77%

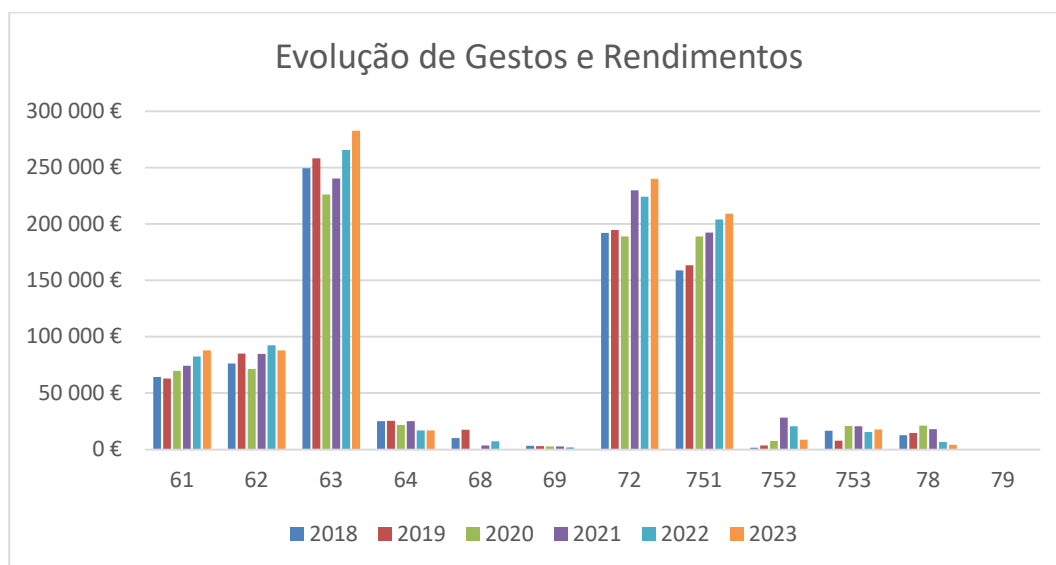
Representação Gráfica das percentagens de gastos e rendimentos:



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 / 69 – Juros e gastos similares

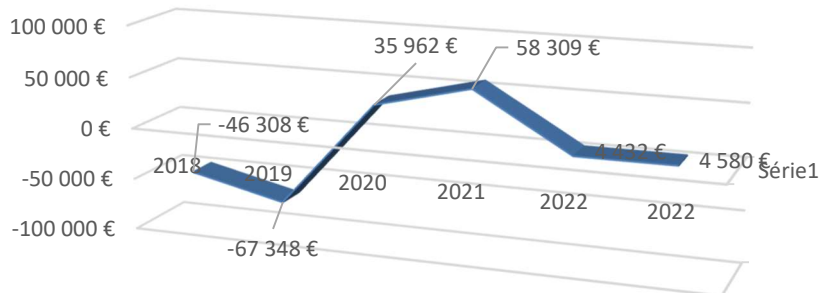


Legenda: 72 – Mensalidades de utentes / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Comparticipações de outras entidades e donativos / 78 – outros rendimentos / 79 Juros



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

Evolução do Resultado Líquido



Execução Orçamental:

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação	
			€	%
CMVMC	79 200,00	87 782,16	8 582,16	10,84%
Fornecimentos e serviços externos	83 340,00	87 709,96	4 369,96	5,24%
Gastos com Pessoal	332 882,26	282 473,61	-50 408,65	-15,14%
Outros gastos e perdas	120,00	225,42	105,42	87,85%
Gastos de depreciação e de amortização	16 294,90	16 832,54	537,64	3,30%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	
Total dos Gastos	511 837,16	475 023,69	-36 813,47	-7,19%

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação	
			€	%
Vendas e serviços prestados	248 400,00	240 061,25	-8 338,75	-3,36%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	194 738,40	209 071,91	14 333,51	7,36%
Subsídios de outras Entidades	0,00	8 673,53	8 673,53	100,00%
Doações e Heranças	16 200,00	17 606,05	1 406,05	8,68%
Outros rendimentos e ganhos	1 054,52	4 191,24	3 136,72	297,45%
Juros e rendimentos similares	0,00	0,00	0,00	
Total dos Rendimentos	460 392,92	479 603,98	19 211,06	4,17%

Resultado líquido do Período	-51 444,24	4 580,29	56 024,53	-1223,17%
-------------------------------------	-------------------	-----------------	------------------	------------------

2 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

3 – Evolução Previsível da atividade.

Estamos conscientes da grave crise que afeta todo o setor social, o insuficiente financiamento por parte do estado e a baixo rendimento dos nossos utentes, apenas permitem a sustentabilidade de curto prazo.

Tentaremos conciliar os recursos existentes com a qualidade de vida e bem-estar dos nossos utentes.

As demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Direção, com o parecer positivo do Conselho Fiscal.

Rio de Moinhos 7 de maio de 2024

A Direção: