

**Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes**

**RELATÓRIO DE GESTÃO**

**ANO : 2019**

## **Introdução**

O Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes, com sede social em Rua da Picota nº 32, com um fundo patrimonial de 175.026,57 €, tem como atividade principal apoio social com alojamento. O presente relatório de gestão expressa de forma apropriada a situação financeira e os resultados da atividade exercida no período económico findo em 31 de Dezembro de 2019.

O presente relatório é elaborado nos termos do artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais (CSC) e contém uma exposição fiel e clara da evolução dos negócios, do desempenho e da posição do Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes, procedendo a uma análise equilibrada e global da evolução dos negócios, dos resultados e da sua posição financeira, em conformidade com a dimensão e complexidade da sua atividade, bem como uma descrição dos principais riscos e incertezas com que a mesma se defronta.

## **Evolução da actividade do Centro Social**

A actividade do Centro Social evoluiu de forma satisfatória no exercício de 2019, apesar do seu volume de negócios ter diminuído relativamente ao ano anterior. Essa diminuição aconteceu devido a diminuição de utentes do centro de dia e dos apoios domiciliários. Esta situação é provocada pelo baixo rendimento das famílias e dos idosos, que muitas vezes desiste destes apoios ao seu próprio bem estar, para ajudar financeiramente os seus familiares mais próximos, muitos deles com dificuldades financeiras.

De facto, o Centro Social continua a conseguir um crescimento sustentado das suas actividades, quer ao nível do aumento de actividades, quer ao nível do próprio investimento.

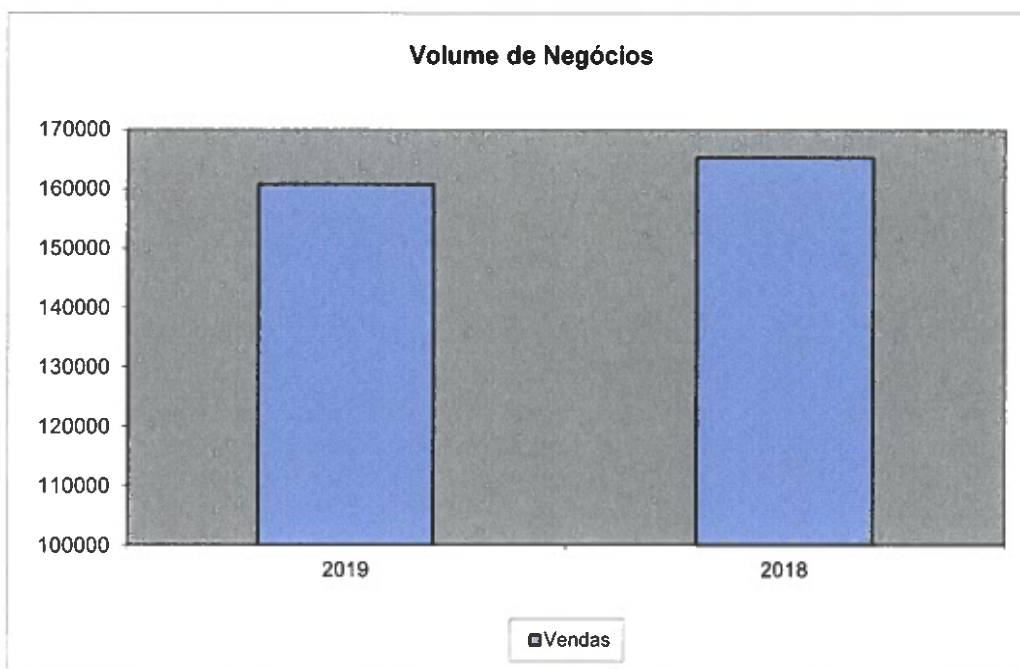
Os resultados obtidos pelo Centro Social no último exercício, situaram-se dentro das estimativas efectuadas, conforme melhor se expõe adiante no capítulo: Análise da situação Económico-Financeira.

É legítimo apontar-se para a continuação do crescimento do Centro Social em bases sustentáveis, tendo, no entanto, bem presente a constante incerteza da evolução dos preços dos combustíveis, que pode vir a contribuir negativamente para os resultados previstos, pela sua incidência significativa na área do apoio domiciliário bem como nos custos de transporte para o centro de dia.

## **Análise da situação económico-financeira da empresa**

No período de 2019 os resultados espelham uma evolução contínua da atividade desenvolvida pelo Centro Social. O volume de negócios teve uma diminuição de 2,73% relativamente ao ano anterior, o que não é significativo tendo em conta a conjuntura económica da região.

A evolução dos rendimentos, são apresentadas no gráfico seguinte:



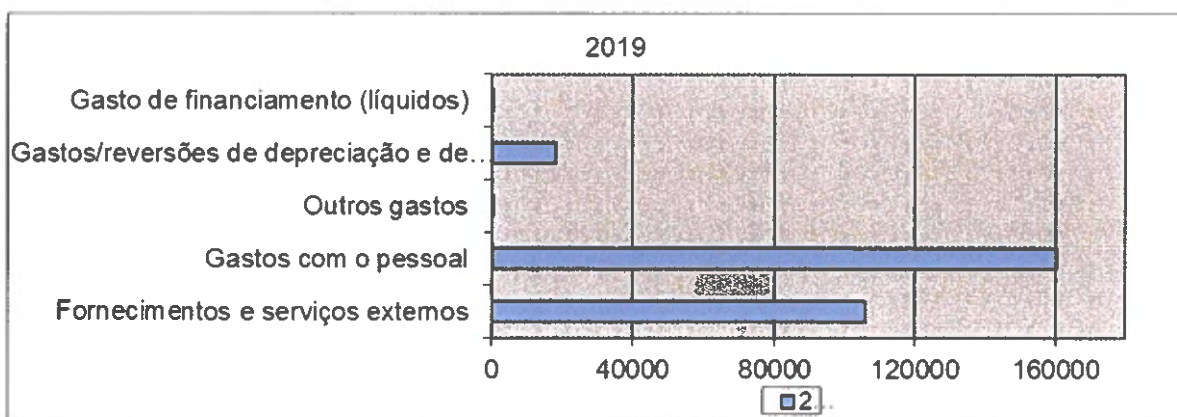
Esta diminuição é reflectida pela diminuição dos réditos obtidos pelo centro de dia e pelo apoio domiciliário, a justificação está no baixo rendimento das famílias e dos idosos, que muitas vezes desiste destes apoios ao seu próprio bem estar, para ajudar financeiramente os seus familiares mais próximos, muitos deles com dificuldades financeiras.

Nessas 2 valências os rendimentos foram inferiores em relação ao ano anterior em 5.538,50€, que foram compensados de alguma forma com o aumento de 1.023,00€ na valência do Lar.

Há que salientar ainda que o VN só corresponde a 59.53% do volume dos rendimentos os restantes 40,47% dos rendimentos são provenientes das seguintes rubricas:

- Subsídios da segurança social- 88.049,57€
- Subsídios do Município de Montalegre- 11.000,00€
- Donativos- 7.000,00€
- Imputação do Subsídio ao Investimento- 3.241,22€

Relativamente aos custos e devido á atividade desenvolvida e como já era expectável a rubrica que tem mais peso nos custos do Centro, é os gastos com o pessoal. Os FSE também tem um peso significativo nos custos, a justificação está no subcontrato com a empresa de alimentação no valor de 48.859,17€ e as energias consumíveis, o aquecimento 11.038,30€ e o gasóleo devido ao apoio domiciliário, onde tivemos um custo anual de 8.443,20€.

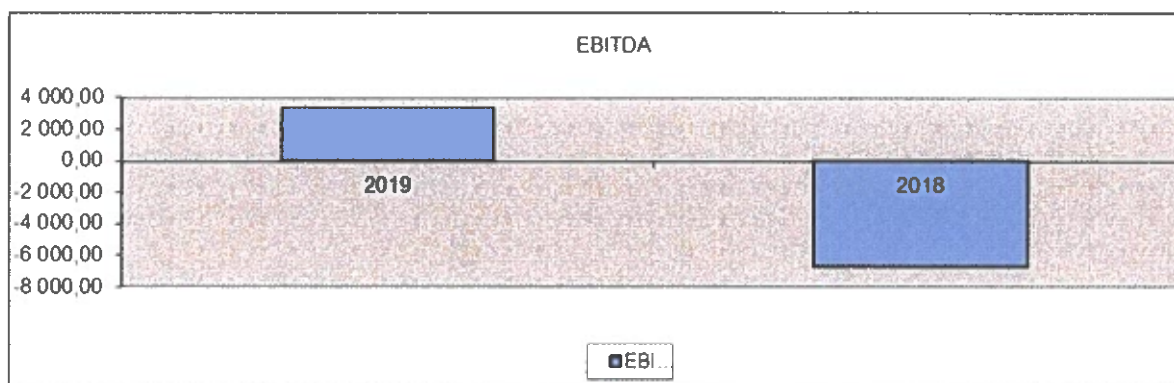


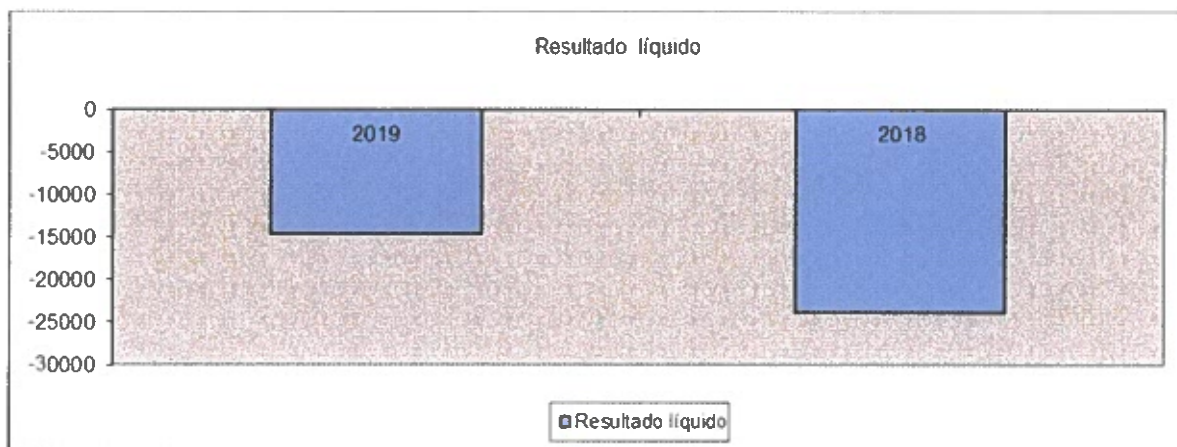
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

RUBRICAS	PERIODOS	
	2019	2018
Gastos com Pessoal	160.255,58	149.489,65
Nº Médio de Pessoas	13	13
<b>Gasto Médio por Pessoa</b>	<b>12.327,35</b>	<b>11.499,20</b>

Podemos verificar que os postos de trabalho mantiveram-se em 2019, apesar da ligeira diminuição do VN. No que respeita ao valor salarial dos funcionários o aumento do salário mínimo fez aumentar o gasto médio por pessoa.

Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.

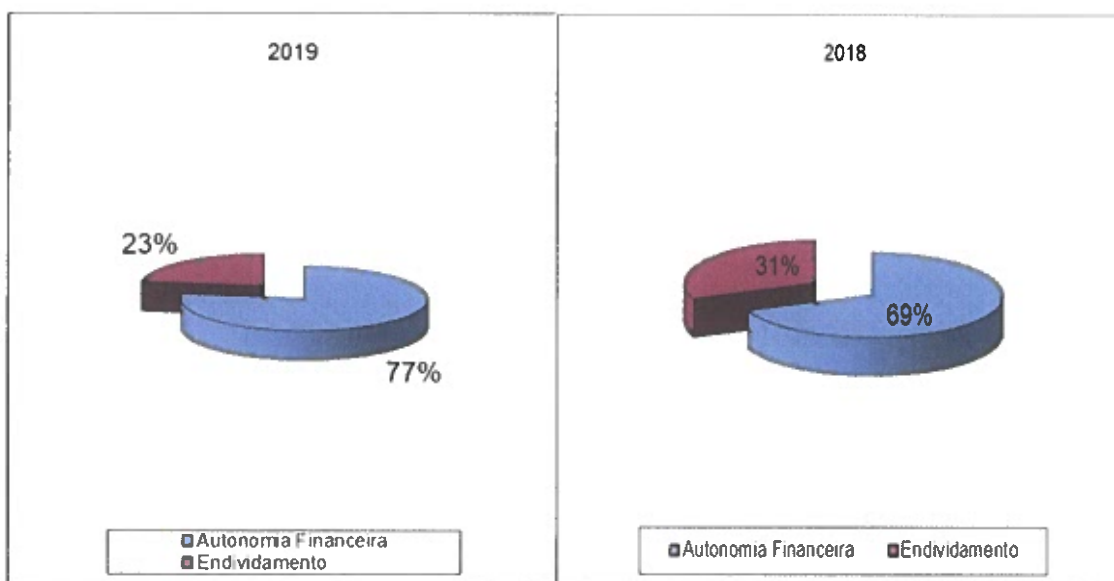




Através dos seguintes gráficos podemos observar que os proveitos operacionais cobrem os gastos operacionais situação que não se verificou no ano anterior.

O resultado líquido influenciado pelas amortizações e pelos custos de financiamento apesar de negativo é menor do que o do ano anterior em 9.288,75€.

Em resultado da sua atividade, a posição financeira do centro social apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:



Relativamente ao ano anterior verifica-se uma diminuição do rácio do endividamento, e por consequência um aumento da autonomia financeira. Esta variação positiva advém da variação dos fundos patrimoniais com a contabilização do subsídio ao investimento a que a associação se candidatou a fim de financiar as obras de adaptação do edifício, para a valência estrutura residencial para idosos .

De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

	2019	2018
Vendas	160775	165290,5
Resultado líquido	-14534,12	-23822,87
EBITDA	3 322,43	-6695,77
Activo corrente	129227,23	23741,55
Activo não corrente	0	0
TOTAL DO ACTIVO	361690,47	261579,33
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS	279363,96	180133,92
TOTAL DO PASSIVO	82 326,51	81445,41
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E DO PASSIVO	361690,47	261579,33
N.º de Trabalhadores	13	13
Despesas com o Pessoal	160255,58	149849,65

## Proposta de Aplicação dos Resultados

O Centro Social Paroquial de Vilar de Perdizes no período económico findo em, 31 de Dezembro de 2018 realizou um resultado líquido de -14.534,12€, propondo a sua aplicação para Resultados Transitados.

## Evolução previsível da actividade

A direcção considera que os resultados obtidos em todas as valências pelo Centro reforçam a sua estabilidade, quer a nível económico-financeiro, quer ao nível dos objetivos sociais de apoio á comunidade.

A análise da evolução da actividade nos primeiros meses de 2020 perspectiva, com reservado optimismo, pelo menos a manutenção da situação verificada no exercício de 2019, apesar de todos os custos associados, à tomada de medidas na prevenção de possíveis casos de covid-19, a associação espera conseguir manter a situação económica estável, e proporcionar o melhor aos seus utentes.

Considera-se que o centro, neste momento está dotado de instalações adequadas para fazer face à desejável manutenção do volume de negócios.

## Outras Informações

Após o termo do exercício não ocorreram factos relevantes que afetem a situação económica e financeira expressa pelas Demonstrações Financeiras no termo do período económico de 2019.

Não foram realizados negócios entre o Centro Social e os seus administradores.

O centro não está exposto a riscos financeiros que possam provocar efeitos

materialmente relevantes na sua posição financeira e na continuidade das suas operações.

As decisões tomadas pelo órgão de gestão assentaram em regras de prudência, pelo que entende que as obrigações assumidas não são geradoras de riscos que não possam ser regularmente suportados pela entidade.

Não existem dívidas em mora perante o setor público estatal.

Também não existem dívidas em mora perante a segurança social.

## Considerações Finais

Às Empresas e Entidades que nos honraram com a sua preferência, agradecemos a confiança depositada, que constituiu importante incentivo e compensação pelos esforços empreendidos por quantos trabalham nesta Empresa.

Às Entidades Bancárias, que assumiram connosco o risco do negócio, tornando-se parceiros inseparáveis da nossa jornada, o nosso reconhecimento.

A todos os trabalhadores que contribuíram para o desempenho da empresa, com o seu profissionalismo e dedicação, a direção expressa o seu agradecimento.

Apresenta-se, de seguida as demonstrações financeiras relativas ao período findo, que compreendem o Balanço, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração de Alterações do Capital Próprio, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Anexo.

VILAR PERDIZES, 08 de Junho de 2020

A Direção

