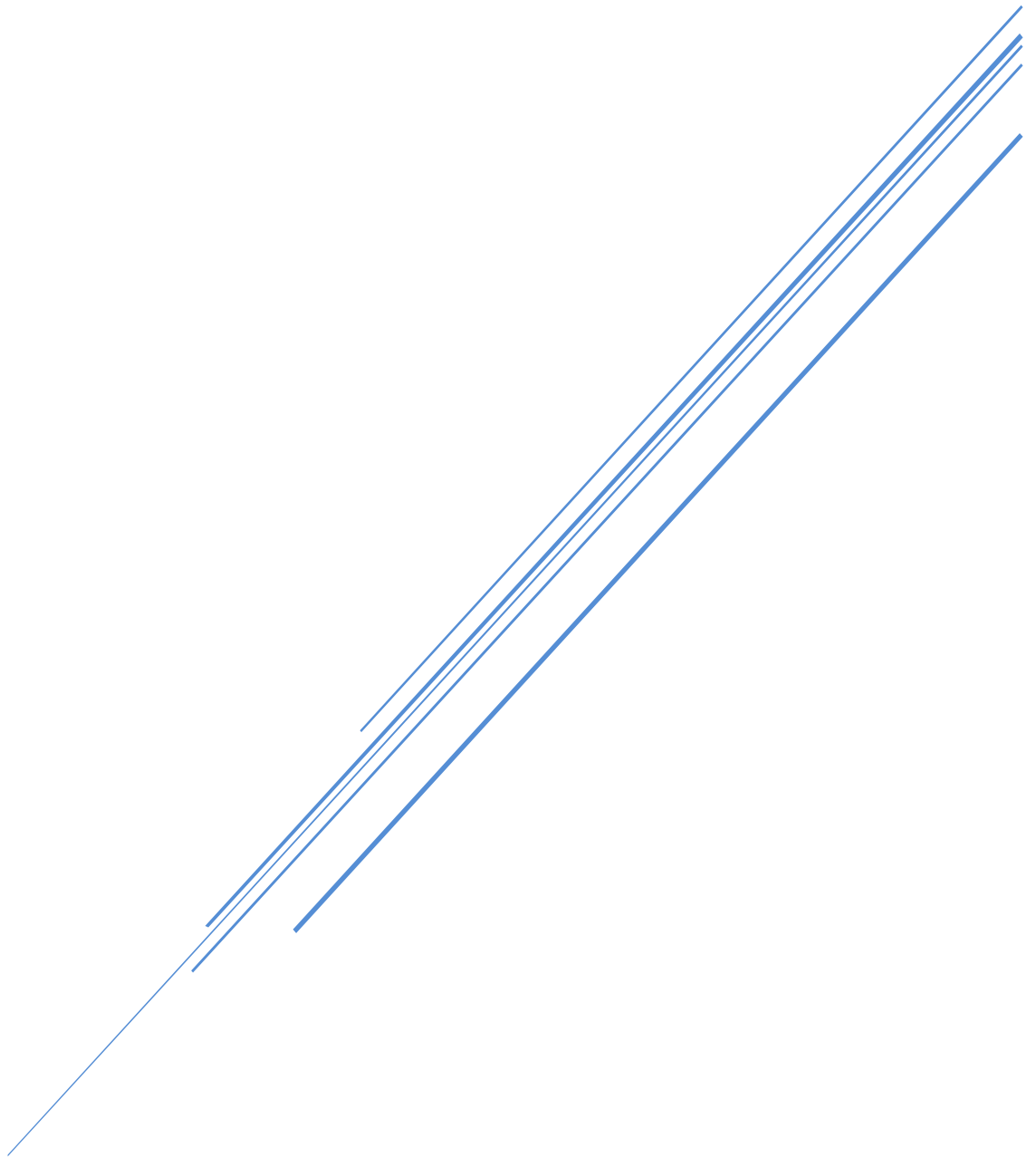


RELATÓRIO DE GESTÃO

2023



RELATÓRIO DE GESTÃO

Introdução:

As contas de 2023, refletem o impacto da inflação, com o aumento generalizado em todas as rubricas, nomeadamente nas mercadorias consumidas em 23,49%.

Também o aumento do salário mínimo e conseqüente ajuste na tabela salarial do contrato coletivo, provocou o aumento da massa salarial de 14,1%.

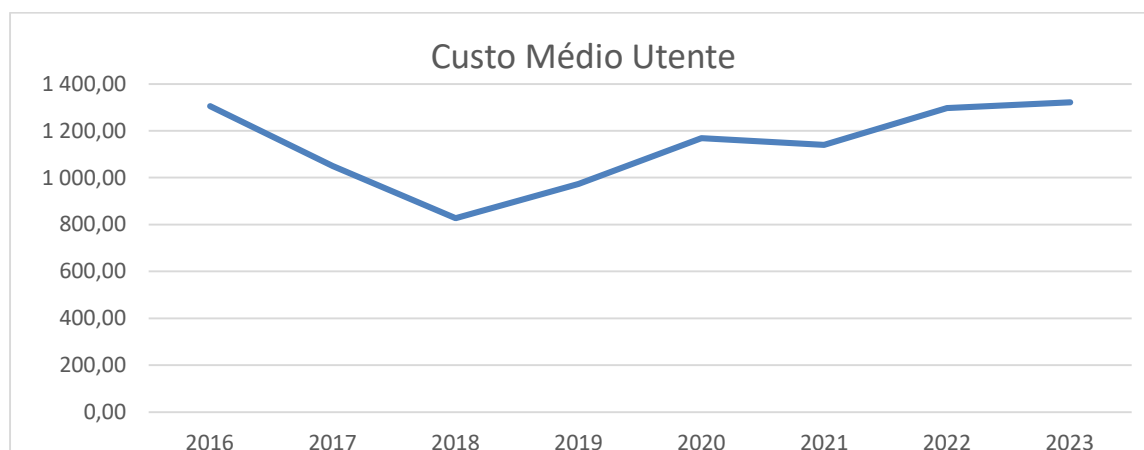
Na totalidade tivemos um aumento nos gastos de 18,10% em relação a 2022, e apenas um aumento nos rendimentos de 3,80%.

Relevamos ainda o perdão da dívida da Diocese de Viseu, deliberada em reunião da Direção e aprovada pelo Conselho Fiscal, a qual também influenciou negativamente os resultados.

Passamos a apresentar os dados de 2023

Evolução da frequência e custo médio Utente:

Ano	Nº Utentes	Custo Médio
2017	41	1.049,63 Euros
2018	64	827,24 Euros
2019	66	973,31 Euros
2020	64	1.168,72 Euros
2021	67	1.192,86 Euros
2022	64	1.296,53 Euros
2023	71	1 323,02 Euros



O número de funcionários foi:

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
30	37	37	35	42	44	44

Prestadores de Serviços:

1 - Médico, 1 – Fisioterapeuta, 1 – Nutricionista, 1 - Professora de Atividade Física

Tem ainda uma comunidade religiosa com três irmãs em regime de comodato, exercendo uma delas as funções de animadora.

Património:

Aluguer de duas lojas comerciais e de uma casa de habitação.

Obteve-se um legado de uma casa de habitação na freguesia de Carvalhais e diversos artigos Rústicos, que foram posteriormente alienados.

Passamos a apresentar os aspetos mais relevantes relacionados com as atividades desenvolvidas:**1 – Evolução da atividade Centro Sócio Pastoral e análise económica - financeira:**

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
CMVMC	183 980,21	148 988,27	34 991,94	23,49%
Fornecimentos e Serviços Externos	176 197,14	163 065,03	13 132,11	8,05%
Gastos com Pessoal	774 228,33	679 080,76	95 147,57	14,01%
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	6 882,45	-6 882,45	100,00%
Outros gastos e perdas	113 031,19	9 380,11	103 651,08	1105,01%
Gastos de depreciação e de amortização	104 391,72	137 261,17	-32 869,45	-23,95%
Juros e gastos similares suportados	0,00	6,48	-6,48	-100,00%
Total dos Gastos	1 351 828,59	1 144 664,27	207 164,32	18,10%

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Vendas e Serviços Prestados	617 977,87	598 178,39	19 799,48	3,31%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	443 395,50	397 521,78	45 873,72	11,54%
Subsídios de outras Entidades Públicas	12 432,87	28 591,81	-16 158,94	-56,52%
Subsídios de outras Entidades	6 384,00	0,00	6 384,00	100,00%
Donativos	14 144,28	20 968,32	-6 824,04	-32,54%
Outros rendimentos e ganhos	95 513,74	107 324,36	-11 810,62	-11,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	9 278,10	2 653,43	6 624,67	100,00%
Total dos Rendimentos	1 199 126,36	1 155 238,09	43 888,27	3,80%

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Resultado líquido do período	-152 702,23	10 573,82	-163 276,05	- 1544,15%

Resultados por Resposta Social – ERPI

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
CMVMC	166 523,22	140 453,97	26 069,25	18,56%
Fornecimentos e Serviços Externos	147 136,69	137 688,12	9 448,57	6,86%
Gastos com Pessoal	744 452,64	654 476,93	89 975,71	13,75%
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	6 882,45	-6 882,45	100,00%
Outros gastos e perdas	3 504,19	2 234,30	1 269,89	56,84%
Gastos de depreciação e de amortização	65 597,11	53 994,10	11 603,01	21,49%
Juros e gastos similares suportados	0,00	6,48	-6,48	-100,00%
Total dos Gastos	1 127 213,85	995 736,35	131 477,50	13,20%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Vendas e Serviços Prestados	581 357,87	561 878,39	19 479,48	3,47%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	443 395,50	397 521,78	45 873,72	11,54%
Subsídios de Outras Entidades Públicas	11 662,87	27 821,81	-16 158,94	-58,08%
Subsídios de Outras Entidades	6 384,00	0,00	6 384,00	100,00%
Donativos	2 121,00	0,00	2 121,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	26 024,77	27 691,74	-1 666,97	-6,02%
Total dos Rendimentos	1 070 946,01	1 014 913,72	56 032,29	5,52%
Resultado líquido do período	-56 267,84	19 177,37	-75 445,21	-393,41%

Resultados de atividades pastorais:

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
CMVMC	17 456,99	8 534,30	8 922,69	104,55%
Fornecimentos e Serviços Externos	29 060,45	25 376,91	3 683,54	14,52%
Gastos com Pessoal	29 775,69	24 603,83	5 171,86	21,02%
Outros gastos e perdas	109 527,00	7 145,81	102 381,19	1432,74%
Gastos de depreciação e de amortização	38 794,61	83 267,07	-44 472,46	-53,41%
Total dos Gastos	224 614,74	148 927,92	75 686,82	50,82%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
Vendas e Serviços Prestados	36 620,00	36 300,00	320,00	0,88%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
Subsídios de Outras Entidades Públicas	770,00	770,00	0,00	100,00%
Donativos	12 023,28	20 968,32	-8 945,04	-42,66%
Outros rendimentos e ganhos	69 488,97	79 632,62	-10 143,65	-12,74%
Juros e rendimentos similares obtidos	9 278,10	2 653,43	6 624,67	100,00%
Total dos Rendimentos	128 180,35	140 324,37	-12 144,02	-8,65%

Resultado líquido do período	-96 434,39	-8 603,55	-87 830,84	1020,87%
-------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-----------------

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	1 882 123,68	1 813 684,14	68 439,54	3,77%
Bens do património histórico, artístico e cultural	7 980,96	7 980,96	0,00	0,00%
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	100,00%
Investimentos financeiros	9 812,55	9 087,78	724,77	7,98%
Propriedades de Investimento	286 529,70	293 662,01	-7 132,31	-2,43%
	2 186 446,89	2 124 414,89	62 032,00	2,92%
Ativo Corrente:				
Inventários	13 263,19	10 615,97	2 647,22	24,94%
Créditos a receber	73 510,44	78 860,53	-5 350,09	-6,78%
Estado e outros entes públicos	7 826,84	6 600,42	1 226,42	18,58%
Diferimentos	3 894,15	4 271,73	-377,58	-8,84%
Outros Ativos Correntes	9 304,65	101 337,56	-92 032,91	-90,82%
Caixa e depósitos bancários	1 083 422,94	1 020 123,30	63 299,64	6,21%
	1 191 222,21	1 221 809,51	-30 587,30	-2,50%
Total do ativo	3 377 669,10	3 346 224,40	31 444,70	0,94%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais:				
Fundos	192 149,79	192 149,79	0,00	0,00%
Reservas	2 401 354,03	2 180 500,90	220 853,13	10,13%
Resultados transitados	-930 517,03	-941 090,85	10 573,82	-1,12%
Ajustamentos / Outas variações nos fundos patrimoniais	1 630 255,13	1 685 654,64	-55 399,51	-3,29%
	3 293 241,92	3 117 214,48	176 027,44	5,65%
Resultado Líquido do período	-152 702,23	10 573,82	-163 276,05	- 1544,15%
Total de Fundos	3 140 539,69	3 127 788,30	12 751,39	0,41%
Passivo não corrente:				
Provisões	0,00	0,00		
	0,00	0,00		
Passivo Corrente:				
Fornecedores	32 070,89	29 007,77	3 063,12	10,56%
Estado e Entes Públicos	19 444,62	17 641,51	1 803,11	10,22%
Diferimentos	11 456,64	28 439,04	-16 982,40	0,00%
Outros passivos correntes	174 157,26	143 347,78	30 809,48	21,49%
	237 129,41	218 436,10	18 693,31	8,56%
Total do Passivo:	237 129,41	218 436,10	18 693,31	8,56%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	3 377 669,10	3 346 224,40	31 444,70	0,94%

Evolução do fundo de manei

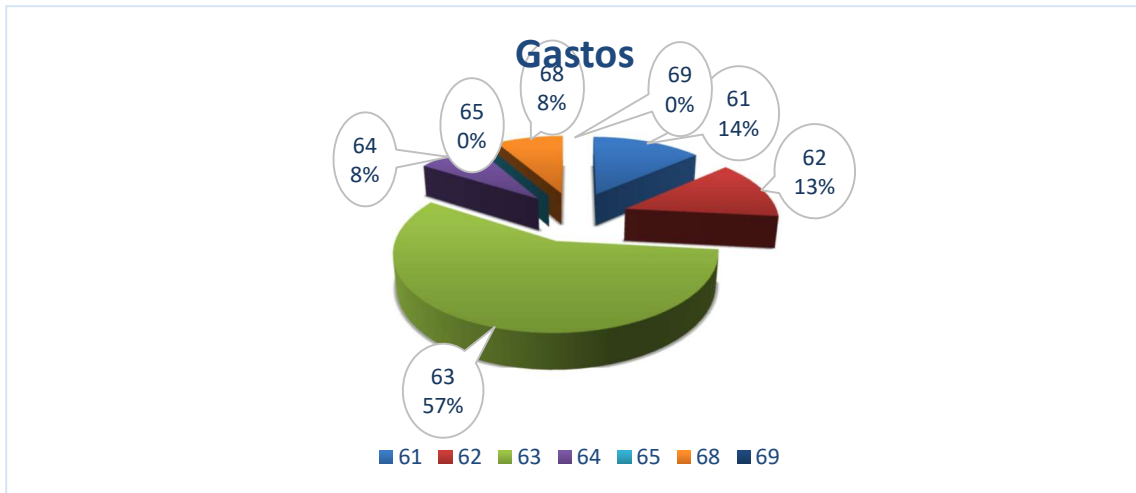
RUBRICAS	Exercícios		Variação	
	2023	2022	€	%
ATIVO				
Ativo não corrente	2 186 446,89	2 124 414,89	62 032,00	2,92%
Ativo corrente	1 191 222,21	1 221 809,51	-30 587,30	-2,50%
Total do ativo	3 377 669,10	3 346 224,40	31 444,70	0,94%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais	3 140 539,69	3 127 788,30	12 751,39	0,41%
Passivo				
Passivo não corrente	0,00	0,00	0,00	
Passivo corrente	237 129,41	218 436,10	18 693,31	8,56%
Total do passivo	237 129,41	218 436,10	18 693,31	8,56%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	3 377 669,10	3 346 224,40	31 444,70	0,94%
Fundo de manei	954 092,80	1 003 373,41	-49 280,61	-4,91%

Fluxos de Caixa:

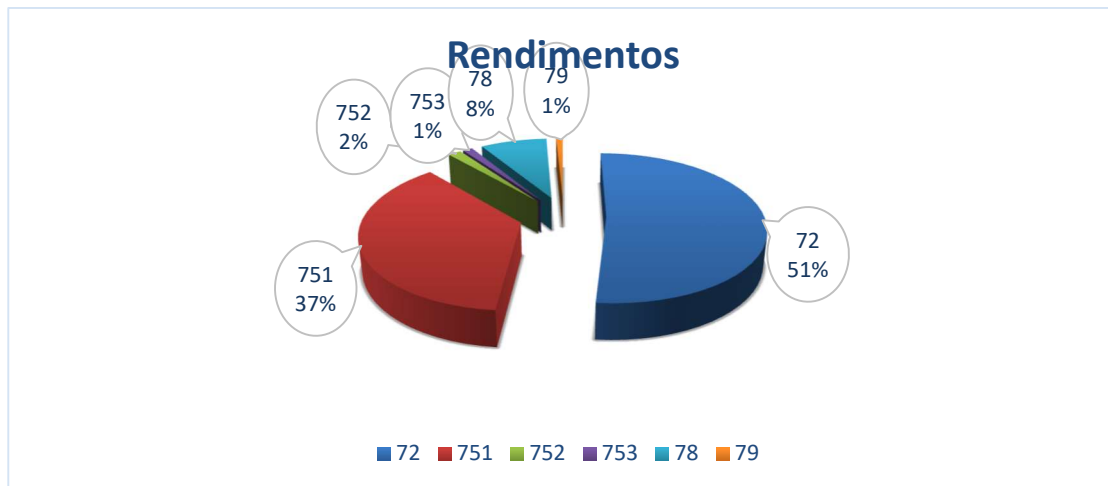
Rubricas	Anos		Variação	
	2023	2022	€	%
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimento de Clientes	703 600,98	652 944,08	50 656,90	7,76%
Pagamento de apoios	-10 173,00	-7 110,00	-3 063,00	43,08%
Pagamento a Fornecedores	-435 211,62	-374 742,59	-60 469,03	16,14%
Pagamentos ao pessoal	-749 728,89	-675 221,78	-74 507,11	11,03%
Caixa Gerada pelas operações:	-491 512,53	-404 130,29	-87 382,24	21,62%
Outros recebimentos e pagamentos	511 387,65	480 246,44	31 141,21	6,48%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	19 875,12	76 116,15	-56 241,03	-73,89%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	-177 097,08	-5 173,05	-171 924,03	3323,46%
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Investimentos financeiros	-955,87	-2 748,90	1 793,03	-65,23%
Recebimentos provenientes de:				
Ativos fixos tangíveis	53 260,27	85 000,00	-31 739,73	100,00%
Investimentos financeiros	0,00	1 425,36	-1 425,36	-100,00%
Juros e rendimentos similares	624,34	2 653,46	-2 029,12	100,00%
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	-124 168,34	81 156,87	-205 325,21	-253,00%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento				
Doações	167 592,86	180 055,22	-12 462,36	100,00%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	167 592,86	180 055,22	-12 462,36	100,00%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	63 299,64	337 328,24	-274 028,60	-81,24%
Caixa e seus equivalentes no início do período	1 020 123,33	682 795,09	337 328,24	49,40%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1 083 422,97	1 020 123,33	63 299,64	6,21%

Gráficos Demonstrativos:

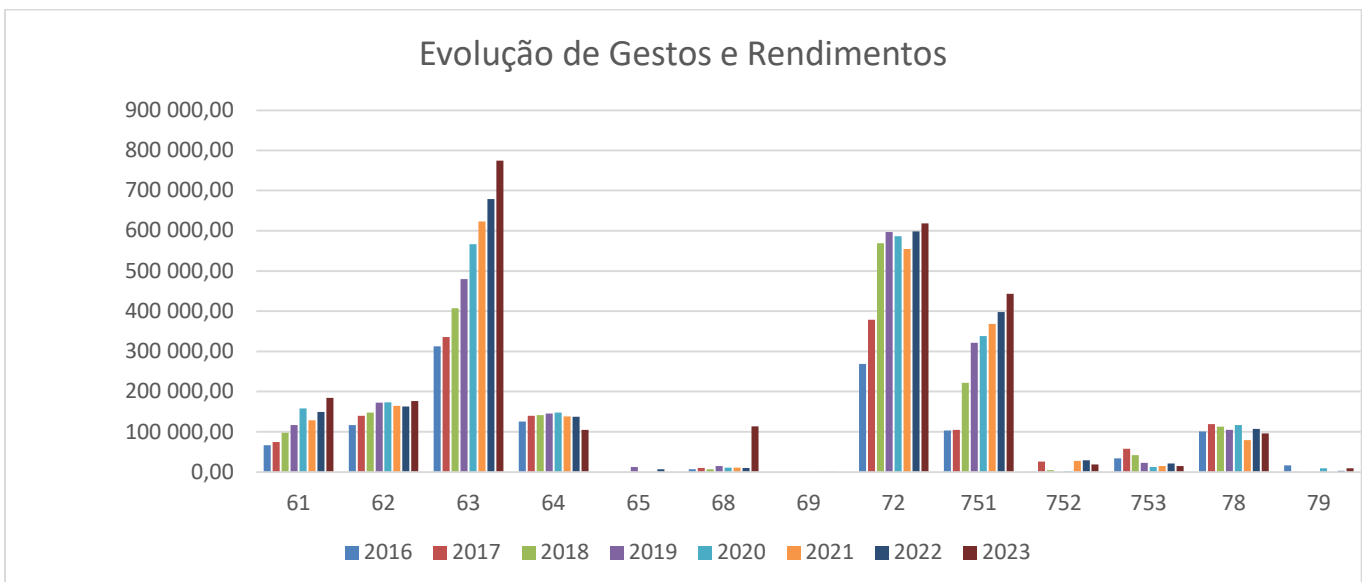
Gastos e rendimentos:



Legenda: 61 – Consumo de matérias-primas / 62 – Fornecimentos e Serviços Externos / 63 – Gastos com Pessoal / 64 – Depreciações / 65 – Imparidades / 68 – Outros Gastos



Legenda: 72 – Mensalidades de utentes / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Subsídios de Outras Entidades / 78 – Outros Rendimentos (rendas) / 79 – Juros



**Execução Orçamental:**

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação	
			€	%
CMVMC	150 600,00	183 980,21	33 380,21	22,16%
Fornecimentos e Serviços Externos	163 320,00	176 197,14	12 877,14	7,88%
Gastos com Pessoal	748 978,89	774 228,33	25 249,44	3,37%
Imparidades	0,00	0,00	0,00	100,00%
Outros gastos e perdas	7 320,00	113 031,19	105 711,19	1444,14%
Gastos de depreciação e de amortização	136 524,15	104 391,72	-32 132,43	-23,54%
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00	100,00%
Total dos Gastos	1 206 743,04	1 351 828,59	145 085,55	12,02%

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação	
			€	%
Vendas e Serviços Prestados	615 600,00	617 977,87	2 377,87	0,39%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	404 148,48	443 395,50	39 247,02	9,71%
Subsídios de Outras Entidades Públicas	15 000,00	12 432,87	-2 567,13	-17,11%
Subsídios de Outras Entidades	0,00	6 384,00	6 384,00	100,00%
Donativos	14 400,00	14 144,28	-255,72	-1,78%
Outros rendimentos e ganhos	98 238,28	95 513,74	-2 724,54	-2,77%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	9 278,10	9 278,10	100,00%
Total dos Rendimentos	1 147 386,76	1 199 126,36	51 739,60	4,51%

Resultado líquido do período	-59 356,28	-152 702,23	-93 345,95	157,26%
-------------------------------------	-------------------	--------------------	-------------------	----------------

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:

Como foi referenciado na introdução deste relatório, a inflação elevada influenciou negativamente os resultados

Com os atuais indicadores da evolução desta taxa, pensamos que será possível equilibrar melhor os resultados futuros.

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

Viseu, 21 de fevereiro de 2023

A Direção: