

Relatório de Gestão

EXERCÍCIO DE 2024

Mensagem do Presidente da Direcção

Durante o ano de 2024 continuamos a assistir ao acentuar dos conflitos bélicos pelo mundo, tanto na Europa de Leste como no médio oriente.

Estas guerras estão a provocar perturbações no mercado económico e financeiro que afeta todo o mundo, situação que nos veio atingir diretamente, a guerra veio acentuar uma inflação desmesurada, que tem afetado todo o setor económico, os preços da energia, dos bens alimentares registou aumentos nalguns casos superiores a 20%. Esta escalada de preços veio afetar todo o circuito económico desde o produtor ao consumidor final, a instituição não comercializa qualquer bem, mas necessita desses bens para os seus utentes, as dificuldades têm vindo a aumentar de ano para ano, tornando-se cada vez mais difícil uma sustentabilidade estável, contudo, apesar de todas as dificuldades que vivemos, graças ao empenho de todos os que aqui trabalham e administram esta instituição e às boas práticas de gestão implementadas, a instituição tem conseguido manter a sua performance tanto económica como social.

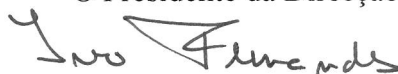
Espero eu, e esperamos todos, que esta situação seja ultrapassada em breve para que possamos retomar as nossas vidas em paz e com normalidade.

A gestão implementada nesta instituição, ao longo destes anos, permitiu consolidar a nossa estrutura financeira bem como o posicionamento estratégico, condições essenciais para suportar situações de crise que ciclicamente e de forma inesperada possam surgir.

Termino esta mensagem convicto que foi sempre cumprida a nossa missão e que os objectivos propostos foram sempre alcançados. Estou certo que assim continuará a ser no futuro porque acredito que todos os que trabalham nesta e para esta instituição continuarão a demonstrar a mesma dedicação e profissionalismo de sempre. Estou confiante no apoio de todos para conduzir o Centro Social e Paroquial de Sambade no rumo certo em prol do apoio e desenvolvimento social desta região.

Sambade, 14 de Maio de 2025

O Presidente da Direcção



(Padre Ivo Fernandes)

Introdução

Em conformidade com o que está preceituado nos estatutos, a Direcção do CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE SAMBADE, submete à apreciação da Assembleia Geral o RELATÓRIO DE GESTÃO referente ao exercício de 2024.

Missão

O Centro Social e Paroquial de Sambade tem como missão a promoção e desenvolvimento de actividades sociais de bem estar, reinserção social, solidariedade social e apoio a terceira idade.

Objectivos

a)- Objectivos Estratégicos

O plano estratégico do Centro Social e Paroquial de Sambade continua, como sempre foi, focalizado na componente social.

O apoio à terceira idade, o combate à exclusão social e reinserção dos mais carenciados na vida activa, estão na primeira linha de actuação desta instituição.

b)- Objectivos

A instituição tem como objectivo o cumprimento rigoroso da sua missão, colocando em primeiro lugar, e acima de quaisquer custos financeiros, o bem estar dos mais carenciados da sociedade.

Evolução da actividade

Mais que os resultados económico-financeiros importa realçar os resultados sociais, objectivo principal desta entidade.

É na prossecução e com a finalidade de melhores resultados sociais que a entidade delinea, planifica e implementa as suas estratégias em total sintonia com a sua missão para que os objectivos sejam alcançados.

Dispondo de instalações adequadas e funcionais, bem como de pessoal qualificado, estamos em condições de prestar os melhores serviços a todos os utentes, quer em termos físicos como sociais.

A melhoria permanente das instalações, a formação interna e contínua de todo o pessoal, o controlo, acções correctivas e monitorização do funcionamento geral, constituem o nosso sistema interno de controlo e gestão de qualidade, que a Direcção implementa, com o objectivo de manter e melhorar a qualidade dos serviços prestados a todos os utentes.

A entidade tem promovido e desenvolvido acções de carácter sócio - cultural de forma a proporcionar aos mais idosos uma interacção social, no combate ao isolamento e à exclusão e potenciando a vivência social de forma lúdica e salutar.

Todo o Mundo vive um momento muito difícil, o aumentar dos conflitos bélicos, a instabilidade política dos EUA, tem vindo a influenciar diretamente a economia em termos micro e macro económicos, sendo-nos muito difícil fazer uma previsão económica fiável dos próximos tempos.

Respostas Sociais

1) – Terceira Idade

1.1. – Lar para idosos

A Entidade dispõe de instalações excelentes de localização e de segurança, bem como de pessoal qualificado, que prestam os melhores cuidados à terceira idade, em saúde, higiene e alimentação.

Esta valência tem capacidade para 23 utentes que aqui vivem e convivem num ambiente familiar e salutar.

O incentivo e estímulo à participação social entre os utentes é constante, como é permanente o apoio e a proximidade de profissionais que tratam e zelam pelo seu bem estar, minimizando os efeitos psicossociais do isolamento e solidão.

1.2.) – Serviço de Apoio Domiciliário

Infelizmente há pessoas que vivem em estado de isolamento total, e que por si só já não são capazes de realizar determinadas tarefas em suas próprias casas.

A Entidade dispõe do serviço de apoio domiciliário para colmatar estas condições. Dispõe de viaturas e de pessoal que diariamente visitam estas pessoas dando-lhes apoio em tarefas domésticas, de limpeza e higiene dos seus lares, bem como distribuindo refeições.

Estas visitas contribuem, não só para alimentar e tratar da higiene, como também proporcionam aos utentes algum conforto físico e sentimental, minimizando os efeitos nefastos do isolamento e solidão.

5) – Utentes

O número médio de utentes em 2024 por resposta social consta do quadro seguinte:

Nº. Médio de utentes por valências	
Lar para idosos	23
Serviço de Apoio Domiciliário	35
Soma.....	58

6) - Recursos humanos

Em 2024 a instituição teve em média 20 funcionários. Os gastos com o pessoal foram em 2024 no montante de 327.566,20 euros, representando 61% dos Gastos Operacionais, e 59% do total dos rendimentos.

7) - Responsabilidade Social

O Centro Social e Paroquial de Sambade é uma entidade essencial e necessária para toda a sociedade já que tem como actividade principal a solidariedade social.

- Promove o emprego necessário ao bom funcionamento da instituição, garantindo o sustento das famílias que dependem do rendimento auferido em troca do seu trabalho.

- De forma directa e indirecta contribui para o desenvolvimento do circuito económico de empresas privadas que transaccionam os seus bens e serviços com esta instituição.

- Contribui desta forma para minimizar os efeitos negativos das assimetrias regionais.

O CSS é uma entidade que deve ser olhada por toda sociedade como um “parceiro” que contribui para o desenvolvimento da região, não só em termos sociais como também no que se refere a parte económica.

8) – Análise Económico - Financeira

As receitas do CSS dependem das comparticipações do Estado e das mensalidades dos utentes.

Para melhor compreensão da actividade económico – financeira passamos a análise de todos os factores que contribuíram e influenciaram para obtenção dos resultados.

8.1 – O Balanço Patrimonial

8.1.1 – Estrutura do Activo

Rubricas	2024		2023	
Activo	Valor	%	Valor	%
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis	538.241,06	84,85%	541.667,24	83,07%
Total Activo não corrente	538.241,06	84,85%	541.667,24	83,07%
Activo corrente:				
Inventários	12.770,70	2,01%	8.520,30	1,31%
Utentes	40.252,81	6,35%	42.522,47	6,52%
Diferimentos	5.619,34	0,89%		
Caixa e depósitos bancários	37.465,66	5,91%	59.318,94	9,10%
Total Activo corrente	96.108,51	15,15%	110.361,71	16,93%
Total do Activo	634.349,57	100,00%	652.028,95	100,00%

Em termos estruturais verifica-se que o activo fixo tangível líquido representa 84% do total do activo.

O total do activo da instituição tem o valor de 652.028,95 euros.

Handwritten signature and date 8

8.1.2 – Estrutura do Capital Próprio e do Passivo

Rubricas	2024		2023	
Capital Próprio e Passivo				
Capital próprio:				
Fundo Social	451.454,49	71,17%	451.454,49	69,24%
Resultados Transitados	141.509,90	22,31%	152.493,96	23,39%
Resultado líquido do período	12.870,53	2,03%	4.376,76	0,67%
Total do capital próprio	605.834,92	95,50%	608.325,21	93,30%
Passivo				
Passivo corrente:				
Fornecedores	21.669,00	3,42%	15.112,16	2,32%
Estado e outros entes públicos	6.845,65	1,08%	13.830,73	2,12%
Outras contas a pagar	0,00	0,00%	14.760,85	2,26%
Total Passivo Corrente	28.514,65	4,50%	43.703,74	6,70%
Total do passivo	28.514,65	4,50%	43.703,74	6,70%
Total do Capital Próprio e do Passivo	634.349,57	100,00%	652.028,95	100,00%

Os capitais próprios atingem o valor de 95% do activo

O passivo no valor de 28.514,65 euros representa 4,5% do activo, e é representado por dívidas a terceiros de curto prazo, nomeadamente fornecedores e estado.

8.2. – Demonstração de Resultados

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2023	2022
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....	238.188,13	215.659,33
Subsídios à exploração.....	294.878,78	273.910,30
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas.....	(102.494,42)	(102.868,19)
Fornecimentos e serviços externos.....	(101.706,49)	(83.493,70)
Gastos com o pessoal.....	(327.566,20)	(291.098,28)
Outros Rendimentos e ganhos.....	21.007,55	2.020,44
Outros gastos e perdas.....		(561,24)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	22.307,35	13.568,66
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	(9.436,82)	(9.191,90)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	12.870,53	4.376,76
Resultado antes de impostos	12.870,53	4.376,76
Resultado líquido do período	12.870,53	4.376,76

9.2.1. – Estrutura de Rendimentos e Ganhos

Rendimentos e Ganhos RUBRICAS	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Vendas e Serviços Prestados	238.188,13	215.659,33	22.528,80	10%
Subsídios à exploração	294.878,78	273.910,30	20.968,48	8%
Outros Rendimentos e Ganhos	21.007,55	2.020,44	18.987,11	940%
Total de Rendimentos e Ganhos	554.074,46	491.590,07	62.484,39	13%

Analisando a estrutura de rendimentos e ganhos verifica-se um aumento face ao ano anterior de 13%, de notar que durante o ano de 2024 a instituição teve um rendimento referente a uma herança no valor de 21.000 euros.

A rubrica “prestações de serviços” refere-se às mensalidades de todos os utentes no valor de 238.188,13 euros, registou-se um aumento de 10% nesta rubrica face a 2023, fruto do aumento de algumas mensalidades bem como aumento de utentes.

8.2.2. – Estrutura de Gastos e Perdas

Gastos e Perdas RUBRICAS	2024	2023	Variação	
			Valor	%
Custo das matérias consumidas	102.494,42	102.868,19	373,77	0%
Fornecimentos e Serviços Externos	101.706,49	83.493,70	(18.212,79)	-22%
Gastos com Pessoal	327.566,20	291.098,28	(36.467,92)	-13%
Gastos de Depreciações	9.436,82	9.191,90	(244,92)	-3%
Total de Gastos e Perdas	541.203,93	486.652,07	(54.551,86)	-11%

O total de gastos do período foi superior ao total de gastos do período anterior em 11%, este aumento é muito influenciado pelo aumento dos gastos com pessoal e aumento dos gastos com energia.

Todos os gastos foram imprescindíveis para o bom funcionamento da actividade operacional com total benefício para o utente.

9. - O Equilíbrio Financeiro

Indicadores Financeiros	2024	2023
Autonomia Financeira	0,96	0,93
Endividamento	0,04	0,07
Solvabilidade	21,25	13,92
Debt to Equity Ratio	0,05	0,07

A autonomia financeira mostra qual a percentagem do activo que se encontra a ser financiada por capitais próprios, este indicador apresenta valores de 96% em 2024 valores bem acima da média, valor que demonstra que a instituição tem conseguido ser autossuficiente, sem recorrer a financiamentos externos.

O rácio de solvabilidade regista a estabilidade financeira da entidade, apresenta valores de 13,92 em 2023 e 21,25 em 2024, ou seja os nossos fundos próprios são 21 vezes superiores ao nosso passivo.

O endividamento é de 4% para 2024, tal como referido anteriormente o endividamento é todo de curto prazo, nomeadamente fornecedores e estado.

O debt to equity ratio é um bom indicador do equilíbrio financeiro já que revela o grau de cobertura das dívidas pelo capital próprio, sendo de 7% em 2023 e 5% em 2024.

10. – Execução Orçamental

Apresentamos agora os mapas de execução orçamental, comparando o orçamento com o realizado e respectivos desvios.

É notório o equilíbrio verificado pelos desvios entre o previsto e o efectivamente realizado.

Em termos globais verifica-se um desvio de 21% entre os rendimentos estimados e os efectivamente obtidos.

No total de gastos e perdas verifica-se um desvio de 19%.

Em resumo, concluímos que os rendimentos realizados foram superiores aos previstos e que os gastos desembolsáveis foram também superiores aos previstos.

10.1. – Rendimentos e Ganhos:

RUBRICAS RENDIMENTOS E GANHOS	ORÇAMENTO	REAL	DESVIO	
			VALOR	%
Vendas e Serviços Prestados	212.769,48	238.188,13	25.418,65	11,95%
Subsídios à Exploração	242.673,00	294.878,78	52.205,78	21,51%
Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	21.007,55	21.007,55	100,00%
Total de Rendimentos e Ganhos	455.442,48	554.074,46	98.631,98	21,66%

10.2. – Gastos e Perdas:

GASTOS E PERDAS				
Custo das Matérias Consumidas	81.116,31	102.494,42	21.378,11	26,35%
Fornecimentos e Serviços Externos	78.371,53	101.706,49	23.334,96	29,77%
Gastos com Pessoal	287.203,25	327.566,20	40.362,95	14,05%
Gastos de Depreciação	7.261,51	9.436,82	2.175,31	29,96%
Total de Gastos e Perdas	453.952,60	541.203,93	87.251,33	19,22%

11)- Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social

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

12) – Proposta de aplicação de resultados

A Direcção, propõe que o resultado líquido do exercício de 2024, no valor de 12.870,53 euros , tenha a seguinte aplicação:

Resultados Transitados.....12.870,53 euros

13) – Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Após o termo do exercício e até à presente data, não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

14) – Evolução previsível da actividade

A direcção considera que os resultados obtidos pela instituição reforçam a sua estabilidade, quer a nível económico-financeiro, quer ao nível social.

A sustentabilidade económico - financeira continua a merecer a nossa maior atenção através de uma rigorosa gestão dos recursos ao dispor da instituição, mas nunca de forma a pôr em causa as condições de vida dos utentes.

Considera-se que a Instituição está bem apetrechada em equipamento, dispondo de instalações adequadas e funcionais, e dotada de recursos humanos qualificados que prestam o melhor serviço a todos utentes.

O contributo para uma vida condigna dos mais carenciados e desfavorecidos é, e será sempre a nossa estratégia de acção, com objectivos sempre alcançados que superam quaisquer resultados económicos, por mais positivos que eles sejam.

O resultado social é o nosso objectivo principal, que tem sido sempre alcançado, facto de que nos orgulhamos e nos regozijamos. É com esta finalidade que continuaremos a dar o nosso contributo com empenho, zelo e dedicação.

NOTA FINAL

A todos os trabalhadores e trabalhadoras que contribuíram com profissionalismo e dedicação para o bom desempenho da instituição, a Direcção deseja expressar o seu agradecimento.

Sambade, 4 de Maio de 2025

A Direcção,

