

RELATÓRIO DE GESTÃO 2022

JPF - Viseugest

CENTRO PAROQUIAL DE VILAR SECO

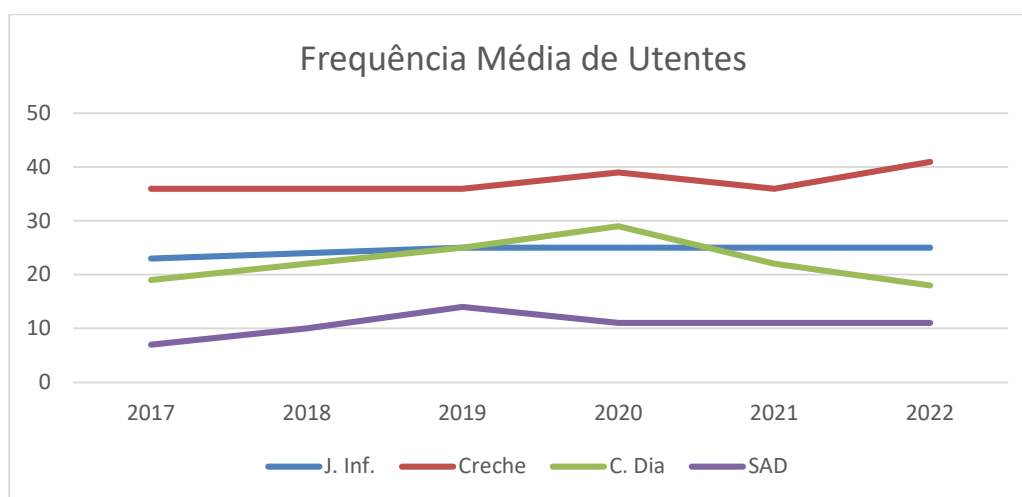
Introdução:

Com a pandemia controlada, surge o conflito no leste da Europa, que trouxe um aumento brutal nos bens de primeira necessidade e energia que afetou toda a economia nacional e o setor social em particular.

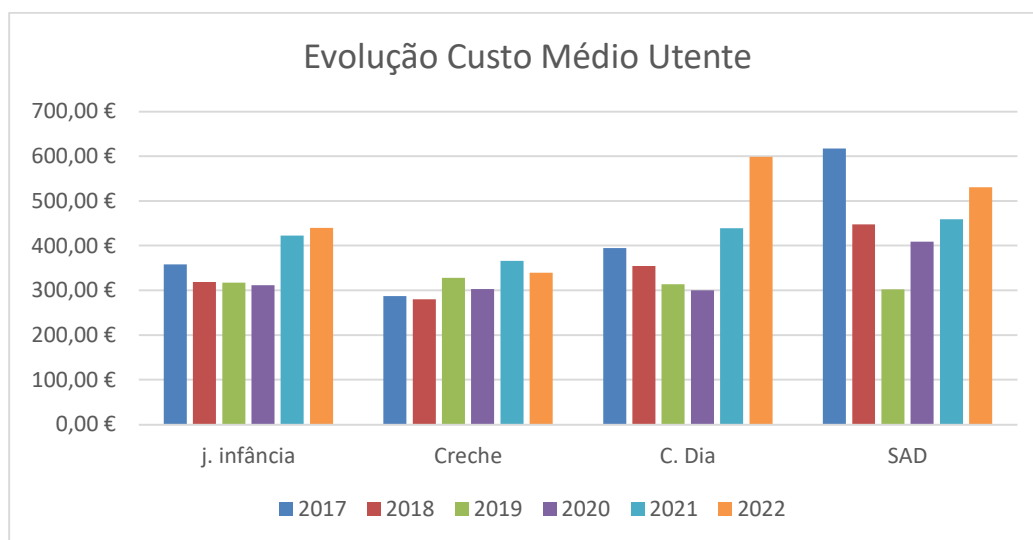
Inseridos no meio predominantemente rural, é difícil assegurar a sustentabilidade financeira deste Centro que continua muito dependente dos subsídios da Segurança Social que no corrente ano atingiram 63 % do total dos rendimentos e as mensalidades dos utentes apenas 31%

Passamos a apresentar o relatório de Gestão:**Frequência e custo médio Utente:**

R. Social	2017	2018	2019	2020	2021	2022
J. Infância	23	24	25	25	25	25
Creche	36	36	36	39	36	41
C. Dia	19	22	25	29	22	18
SAD	7	10	14	11	11	11



Resposta Social	2017	2018	2019	2020	2021	2022
j. infância	357,88 €	318,70 €	317,30 €	311,30 €	422,72 €	439,43 €
Creche	287,06 €	280,02 €	327,70 €	302,60 €	366,05 €	339,79 €
C. Dia	394,39 €	354,75 €	313,84 €	300,11 €	439,19 €	598,32 €
SAD	617,35 €	447,68 €	302,25 €	408,88 €	458,70 €	530,63 €



Recursos Humanos:

2018	2019	2020	2021	2022
18	16	16	19	20

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

1 – Evolução da atividade e análise económica - financeira:

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
Vendas e serviços prestados	130 528,13	131 310,84	-782,71	-0,60%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	266 968,17	274 478,53	-7 510,36	-2,74%
Subsídios de Outras Entidades	516,75	8 306,62	-7 789,87	-93,78%
Doações e heranças	1 425,93	1 952,65	-526,72	-26,97%
Outros rendimentos e ganhos	25 136,60	19 697,11	5 439,49	27,62%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,39	0,00	0,39	0,00%
Total dos Rendimentos	424 575,97	435 745,75	-11 169,78	-2,56%

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
CMVMC	51 844,95	39 079,40	12 765,55	32,67%
Fornecimentos e serviços externos	83 386,16	68 651,09	14 735,07	21,46%
Gastos com Pessoal	330 915,58	309 176,32	21 739,26	7,03%
Outros gastos e perdas	2 876,60	5 441,43	-2 564,83	-47,14%
Gastos de depreciação e de amortização	25 362,42	34 250,75	-8 888,33	-25,95%
Juros e gastos Similares Suportados	3 901,76	4 845,87	-944,11	-19,48%
Total dos Gastos	498 287,47	461 444,86	36 842,61	7,98%

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
Resultado líquido do período	-73 711,50	-25 699,11	-48 012,39	186,83%

Resultados por Resposta Social:

Jardim de Infância:

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
CMVMC	13 244,20	10 035,51	3 208,69	31,97%
Fornecimentos e serviços externos	15 293,46	13 026,47	2 266,99	17,40%
Gastos com Pessoal	101 477,11	100 008,97	1 468,14	1,47%
Gastos de depreciação e de amortização	1 104,07	3 498,21	-2 394,14	-68,44%
Outros gastos e perdas	711,65	246,00	465,65	100,00%
Total dos Gastos	131 830,49	126 815,16	5 015,33	3,95%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
Vendas e serviços prestados	22 613,15	19 666,58	2 946,57	14,98%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	51 917,44	61 483,12	-9 565,68	-15,56%
Subsídios de Outras Entidades	516,75	1 026,50	-509,75	-49,66%
Doações e heranças	356,49	7,00	349,49	4992,71%
Outros Rendimentos e Ganhos	2 161,59	0,00	2 161,59	#DIV/0!
Total dos Rendimentos	77 565,42	82 183,20	-4 617,78	-5,62%
Resultado líquido do período	-54 265,07	-44 631,96	-9 633,11	21,58%

Creche:

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
CMVMC	11 063,74	8 411,85	2 651,89	31,53%
Fornecimentos e serviços externos	25 781,28	22 186,74	3 594,54	16,20%
Gastos com Pessoal	117 375,74	107 475,59	9 900,15	9,21%
Outros gastos e perdas	741,65	4 639,33	-3 897,68	-84,01%
Gastos de depreciação e de amortização	10 244,56	12 962,65	-2 718,09	-20,97%
Juros e gastos similares suportados	1 968,97	2 457,51	-488,54	-19,88%
Total dos Gastos	167 175,94	158 133,67	9 042,27	5,72%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
Vendas e serviços prestados	22 032,53	27 650,03	-5 617,50	-20,32%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	161 261,51	143 745,81	17 515,70	12,19%
Subsídios de outras Entidades Públicas	0,00	127,00	-127,00	100,00%
Doações e heranças	356,49	0,00	356,49	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	10 408,58	8 834,14	1 574,44	17,82%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,21	0,00	0,21	#DIV/0!
Total dos Rendimentos	194 059,32	180 356,98	13 702,34	7,60%

Resultado líquido do período	26 883,38	22 223,31	4 660,07	20,97%
-------------------------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------

Serviço de Apoio Domiciliário (SAD):

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
CMVMC	12 659,50	9 504,17	3 155,33	33,20%
Fornecimentos e serviços externos	17 128,10	12 757,59	4 370,51	34,26%
Gastos com Pessoal	35 419,46	32 975,58	2 443,88	7,41%
Outros gastos e perdas	711,65	278,02	433,63	155,97%
Gastos de depreciação e de amortização	4 124,46	4 981,30	-856,84	-17,20%
Juros e gastos Similares Suportados	0,00	52,03	-52,03	-100,00%
Total dos Gastos	70 043,17	60 548,69	9 494,48	15,68%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
Vendas e serviços prestados	32 386,59	29 538,26	2 848,33	9,64%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	26 895,50	25 822,14	1 073,36	4,16%
Subsídios de outras Entidades Públicas	0,00	3 787,18	-3 787,18	100,00%
Doações e heranças	356,46	1 075,48	-719,02	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	2 161,61	1 160,84	1 000,77	100,00%
Total dos Rendimentos	61 800,16	61 383,90	416,26	0,68%

Resultado líquido do período	-8 243,01	835,21	-9 078,22	-1086,94%
-------------------------------------	------------------	---------------	------------------	------------------

Centro de Dia:

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
CMVMC	14 877,51	11 127,87	3 749,64	33,70%
Fornecimentos e serviços externos	25 183,32	20 680,29	4 503,03	21,77%
Gastos com Pessoal	76 643,27	68 716,18	7 927,09	11,54%
Outros gastos e perdas	711,65	278,08	433,57	155,92%
Gastos de depreciação e de amortização	9 889,33	12 808,59	-2 919,26	-22,79%
Juros e gastos similares suportados	1 932,79	2 336,33	-403,54	-17,27%
Total dos Gastos	129 237,87	115 947,34	13 290,53	11,46%

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
Vendas e serviços prestados	53 495,86	54 455,97	-960,11	-1,76%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	26 893,72	43 427,46	-16 533,74	-38,07%
Subsídios de Outras Entidades	0,00	3 365,94	-3 365,94	-100,00%
Doações e heranças	356,49	870,17	-513,68	-59,03%
Outros rendimentos e ganhos	10 404,82	9 702,13	702,69	7,24%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,18			
Total dos Rendimentos	91 151,07	111 821,67	-20 670,60	-18,49%

Resultado líquido do período	-38 086,80	-4 125,67	-33 961,13	823,17%
-------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	----------------

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

Rubricas	Exercícios		Variação	
	2022	2021	€	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	774 119,36	742 523,69	31 595,67	4,26%
Bens do Património histórico e cultural	648,55	648,55	0,00	0,00%
Ativos intangíveis	0,00	15 057,50	-15 057,50	100,00%
Investimentos financeiros	5 887,20	4 740,55	1 146,65	24,19%
	780 655,11	762 970,29	17 684,82	2,32%
Ativo Corrente:				
Inventários	1 146,42	1 086,97	59,45	100,00%
Créditos a receber	7 117,53	8 849,44	-1 731,91	-19,57%
Estado e outros entes públicos	51,31		51,31	100,00%
Diferimentos	1 287,84	1 175,41	112,43	9,57%
Outros Ativos Correntes	7 500,00	0,00	7 500,00	100,00%
Caixa e depósitos bancários	35 920,45	13 616,20	22 304,25	163,81%
	53 023,55	24 728,02	28 295,53	114,43%
Total do ativo	833 678,66	787 698,31	45 980,35	5,84%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos Patrimoniais:				
Fundos	9 170,36	9 170,36	0,00	0,00%
Resultados transitados	37 848,91	63 548,02	-25 699,11	-40,44%
Ajustamentos / Outas variações nos fundos patrimoniais	480 909,63	472 396,09	8 513,54	1,80%
	527 928,90	545 114,47	-17 185,57	-3,15%
Resultado Líquido do período	-73 711,50	-25 699,11	-48 012,39	186,83%
Total de Fundos	454 217,40	519 415,36	-65 197,96	-12,55%
Passivo não corrente:				
Financiamentos Obtidos	238 283,09	180 437,69	57 845,40	32,06%
	238 283,09	180 437,69	57 845,40	32,06%
Passivo Corrente:				
Fornecedores	12 997,41	7 918,15	5 079,26	64,15%
Estado e outros Entes Públicos	17 082,81	19 815,27	-2 732,46	-13,79%
Financiamentos Obtidos	29 000,00	14 301,08	14 698,92	102,78%
Diferimentos	15 034,36	0,00	15 034,36	
Outros passivos correntes	67 063,59	45 810,76	21 252,83	46,39%
	141 178,17	87 845,26	53 332,91	60,71%
Total do Passivo:	379 461,26	268 282,95	111 178,31	41,44%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	833 678,66	787 698,31	45 980,35	5,84%

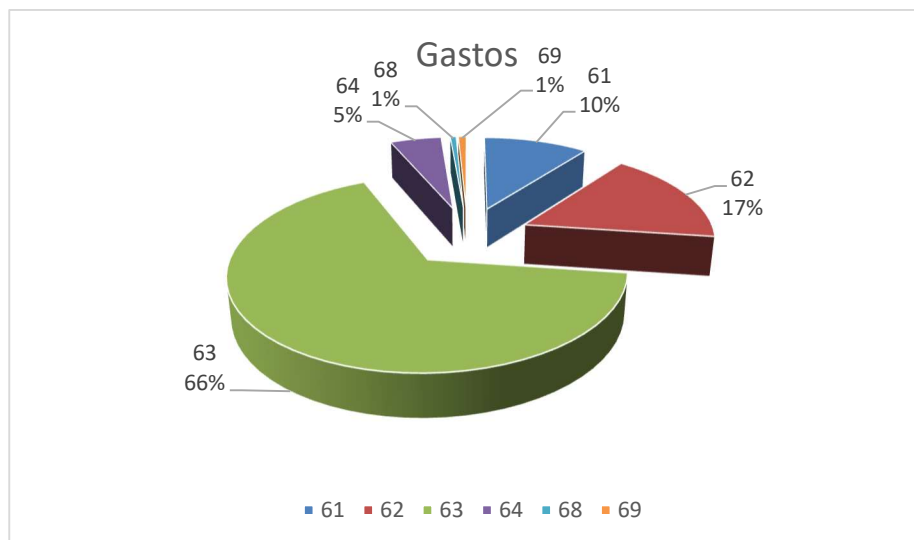
Evolução do fundo de manei

RUBRICAS	Anos		Variação	
	2022	2021	€	%
ATIVO				
Ativo não corrente	780 655	762 970	17 685	2,32%
Ativo corrente	53 024	24 728	28 296	114,43%
Total do ativo	833 679	787 698	45 980	5,84%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais	454 217	519 415	-65 198	-12,55%
Passivo				
Passivo não corrente	238 283	180 438	57 845	32,06%
Passivo corrente	141 178	87 845	53 333	60,71%
Total do passivo	379 461	268 283	111 178	41,44%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	833 679	787 698	45 980	5,84%
Fundo de manei	-88 155	-63 117	-25 037	39,67%

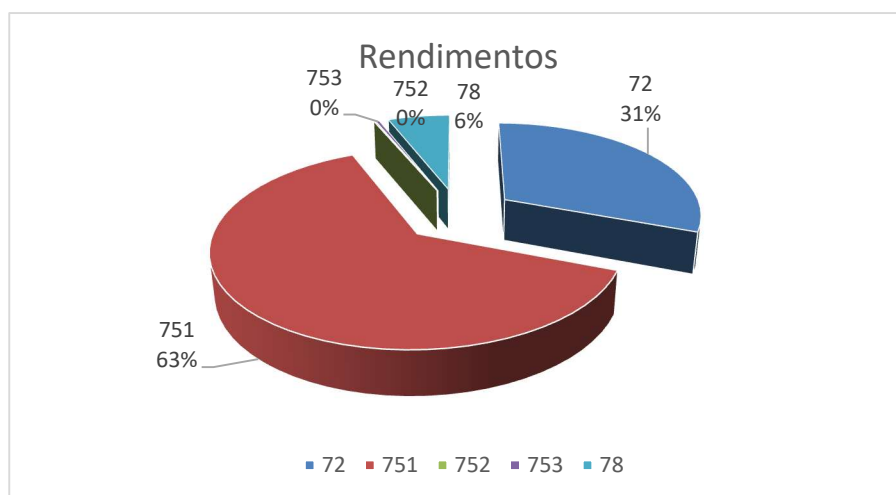
Evolução dos Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		Variação	
	2022	2021	€	%
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimento de Clientes	132 297,52	127 015,91	5 281,61	4,16%
Pagamento de Apoios	0,00	0,00	0,00	100,00%
Pagamento a Fornecedores	-133 158,32	-106 013,45	-27 144,87	25,61%
Pagamentos ao pessoal	-305 253,82	-298 912,62	-6 341,20	2,12%
Caixa Gerada pelas operações	-306 114,62	-277 910,16	-28 204,46	10,15%
Outros recebimentos e pagamentos	285 213,66	283 473,11	1 740,55	0,61%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-20 900,96	5 562,95	-26 463,91	-475,72%
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	-41 900,59	-17 352,88	-24 547,71	141,46%
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	100,00%
Investimentos financeiros	-1 187,40	-1 079,90	-107,50	9,95%
Recebimentos provenientes de:				
Investimentos financeiros	149,22	0,00	149,22	100,00%
Juros e rendimentos similares	0,39			
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	-42 938,38	-18 432,78	-24 505,60	132,95%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos obtidos	147 500,00	10 000,00	137 500,00	100,00%
	147 500,00	10 000,00		100,00%
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	-57 455,68	-4 363,92	-53 091,76	1216,61%
Juros e gastos similares	-3 900,73	-3 222,78	-677,95	21,04%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	86 143,59	2 413,30	83 730,29	3469,54%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	22 304,25	-10 456,53	32 760,78	-313,30%
Caixa e seus equivalentes no início do período	13 616,20	24 072,73	-10 456,53	-43,44%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	35 920,45	13 616,20	22 304,25	163,81%

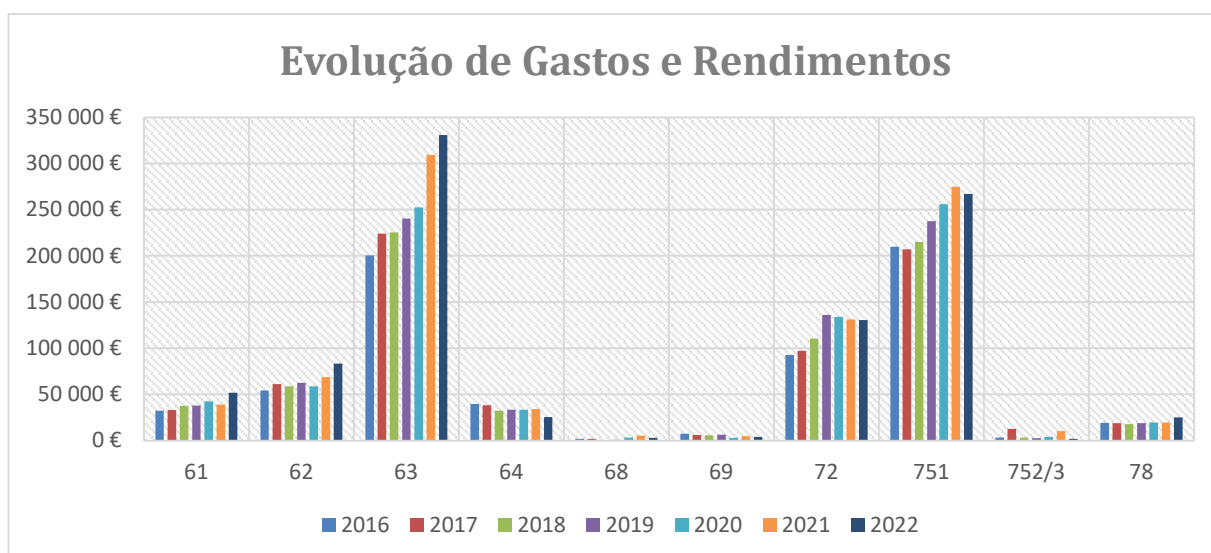
Representação Gráfica das percentagens dos gastos e rendimentos:

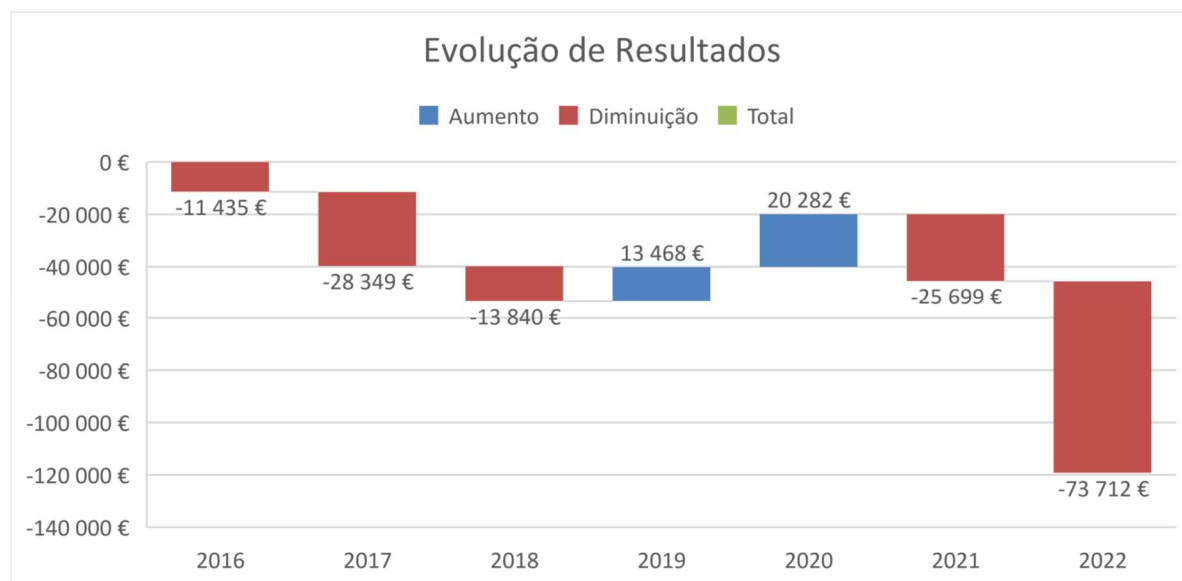


Legenda: 61 – Géneros alimentares, artigos de higiene e limpeza, material hoteleiro e fraldas / 62 – Fornecimentos e Serviços externos / 63 gastos com pessoal / 64 – Amortizações / 68 – Outros gastos



72 – Mensalidades de utentes / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Comparticipações de outras entidades / 753 - Donativos / 78 – outros rendimentos / 79 Juros



**Execução Orçamental:**

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação	
			€	%
CMVMC	41 400,00	51 844,95	10 444,95	25,23%
Fornecimentos e serviços externos	65 040,00	83 386,16	18 346,16	28,21%
Gastos com Pessoal	313 257,26	330 915,58	17 658,32	5,64%
Outros gastos e perdas	72,00	2 876,60	2 804,60	3895,28%
Gastos de depreciação e de amortização	22 681,49	25 362,42	2 680,93	11,82%
Juros e gastos Similares Suportados	5 100,00	3 901,76	-1 198,24	-23,49%
Total dos Gastos	447 550,75	498 287,47	50 736,72	11,34%
Rubricas	Inscrito	Executado	€	%
Vendas e serviços prestados	133 200,00	130 528,13	-2 671,87	-2,01%
Subsídios, doações e legados á exploração:				
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	253 958,52	266 968,17	13 009,65	5,12%
Subsídios de outras Entidades	1 500,00	516,75	-983,25	-65,55%
Doações e Heranças	1 200,00	1 425,93	225,93	18,83%
Outros rendimentos e ganhos	10 266,04	25 136,60	14 870,56	144,85%
Juros e rendimentos similares	0,00	0,39	0,39	100,00%
Total dos Rendimentos	400 124,56	424 575,97	24 451,41	6,11%
Resultado líquido	-47 426,19	-73 711,50	-26 285,31	55,42%

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 2022.

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:

Conforme foi dito na introdução, esta Direção vê com alguma apreensão o futuro deste Centro Paroquial, pois devido a fatores externos e internos a sustentabilidade financeira está bastante difícil.

Também temos consciência que todo o setor social sente as mesmas dificuldades.

Iremos aguardar com serenidade o evoluir da crise internacional, bem como, da economia nacional, pois a nossa sustentabilidade de curto médio prazo está dependente dessa evolução.

As contas foram aprovadas pela Direção, com parecer favorável do Conselho Fiscal.

Vilar Seco, 13 de março de 2023

A Direção: