

---

## **RELATÓRIO DE GESTÃO**

### **Introdução:**

O Centro Social da Paróquia de Vilar Seco é uma IPSS que tem como fins principais o apoio à infância e terceira idade.

Embora localizado num meio predominantemente rural, reponde, contudo, às necessidades de famílias que trabalham nos parques industriais de Nelas no que respeita à infância.

Acolhe, na área da terceira idade, a população residente na freguesia.

Com um moderno edifício construído com financiamento do Programa PARES, o Centro Social suporta os encargos com a dívida contraída, bem como a amortização da mesma.

Gerir os gastos de funcionamento das respostas sociais e proceder à amortização da dívida tem-se revelado uma tarefa difícil, dificuldade acrescida pelos baixos rendimentos da população idosa que não permite cobrar mensalidades que suportem os gastos.

A atual Direção tem vindo a contar com o apoio da autarquia e de outras entidades para ajudar na sustentabilidade do Centro Social.

Para cumprir os fins sociais desenvolve as seguintes Respostas Sociais:

Jardim de Infância com a frequência média anual de 23 crianças

Creche com a frequência média anual de 36 crianças

Centro de Dia com a frequência média anual de 19 utentes

Serviço de Apoio Domiciliário com a frequência média de 7 utentes

O Custo médio utente por resposta Social em 2017 foi:

Jardim de Infância – 357.88 Euros

Creche – 287.06 Euros

Centro de Dia – 394.39 Euros

Serviço de Apoio Domiciliário – 617.35 Euros

Dispõe de um quadro de recursos humanos com 19 colaboradores.

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

**1 – Evolução da atividade da Cáritas e análise económica - financeira:**

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Vendas e serviços prestados	97.316,12	92.711,28	4,97%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	207.115,26	209.926,90	-1,34%
Outros	12.712,02	3.453,51	268,09%
Outros rendimentos e ganhos	19.063,63	19.103,73	-0,21%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>336.207,03</b>	<b>325.195,42</b>	<b>3,39%</b>

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
CMVMC	33.242,40	32.380,36	2,66%
Fornecimentos e serviços externos	61.116,07	54.419,79	12,30%
Gastos com Pessoal	223.958,60	200.598,63	11,65%
Imparidades de dividas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros gastos e perdas	2.059,88	2.080,58	-0,99%
Gastos de depreciação e de amortização	38.160,87	39.636,25	-3,72%
Juros e gastos similares suportados	6.020,38	7.515,95	-19,90%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>364.558,20</b>	<b>336.631,56</b>	<b>8,30%</b>

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Resultado líquido do período	-28.351,17	-11.436,14	147,91%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente:</b>			
Ativos fixos tangíveis	861.163,73	897.593,58	-4,06%
Bens do Património histórico e cultural	648,55	648,55	0,00%
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00%
Investimentos financeiros	1.674,76	1.005,54	66,55%
	<u>863.487,04</u>	<u>899.247,67</u>	-3,98%
<b>Ativo Corrente:</b>			
Inventários	3.251,91	3.293,01	-1,25%
Créditos a receber	4.826,59	5.435,19	100,00%
Estado e outros entes públicos	461,28	0,00	100,00%
Outros Ativos Correntes	0,00	10.113,50	-100,00%
Diferimentos	751,76	1.236,68	-39,21%
Caixa e depósitos bancários	15.819,06	18.640,02	-15,13%
	<u>25.110,60</u>	<u>38.718,40</u>	-35,15%
<b>Total do ativo</b>	<b><u>888.597,64</u></b>	<b><u>937.966,07</u></b>	-5,26%
Fundos Patrimoniais:			
Fundos	9.170,36	9.170,36	0,00%
Resultados transitados	71.991,73	83.427,87	-13,71%
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	543.069,25	560.737,56	-3,15%
	<u>624.231,34</u>	<u>653.335,79</u>	-4,45%
Resultado Líquido do período	-28.351,17	-11.436,14	147,91%
Total de Fundos	<u>595.880,17</u>	<u>641.899,65</u>	-7,17%
Passivo não corrente:			
Financiamentos Obtidos	216.381,85	170.449,41	26,95%
	<u>216.381,85</u>	<u>170.449,41</u>	26,95%
Passivo Corrente:			
Fornecedores	6.577,72	4.522,58	100,00%
Estado e entes públicos	7.145,19	6.734,40	6,10%
Financiamentos Obtidos	22.230,72	19.925,62	11,57%
Diferimentos			
Outros passivos correntes	40.381,99	94.434,41	-57,24%
	<u>76.335,62</u>	<u>125.617,01</u>	-39,23%
<b>Total do Passivo:</b>	<b><u>292.717,47</u></b>	<b><u>296.066,42</u></b>	-1,13%
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b><u>888.597,64</u></b>	<b><u>937.966,07</u></b>	-5,26%

**Evolução do fundo de manei**

RUBRICAS	Datas		Variação %
	31/12/2017	31/12/2016	
<b>ACTIVO</b>			
Ativo não corrente	863.487	899.248	-3,98%
Ativo corrente	25.111	38.718	-35,15%
<b>Total do ativo</b>	<b>888.598</b>	<b>937.966</b>	<b>-5,26%</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>	595.880	641.900	-7,17%
<b>Passivo</b>			
Passivo não corrente	216.382	170.449	26,95%
Passivo corrente	76.336	125.617	-39,23%
<b>Total do passivo</b>	<b>292.717</b>	<b>296.066</b>	<b>-1,13%</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>	<b>888.598</b>	<b>937.966</b>	<b>-5,26%</b>
<b>Fundo de manei</b>			
	<b>-51.225</b>	<b>-86.899</b>	<b>-41,05%</b>

**Evolução dos Fluxos de Caixa:**

Rubricas	Anos		Variação %
	2017	2016	
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimento de Clientes	97.939,42	87.981,16	11,32%
Pagamento a Fornecedores	-91.933,54	-89.663,90	2,53%
Pagamentos ao pessoal	-236.571,89	-183.772,42	28,73%
Caixa Gerada pelas operações	-230.566,01	-185.455,16	24,32%
Outros recebimentos e pagamentos	194.145,55	212.997,15	-8,85%
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)</b>	<b>-36.420,46</b>	<b>27.541,99</b>	<b>-232,24%</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis	-7.164,85	0,00	100,00%
Investimentos financeiros	-811,36	-497,38	63,13%
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Investimentos financeiros			
Juros e rendimentos similares			
<b>Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)</b>	<b>-7.976,21</b>	<b>-497,38</b>	<b>1503,65%</b>
<b>Fluxos de caixa de atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
Financiamentos obtidos	249.358,55	15.054,96	
	249.358,55	15.054,96	

**Pagamentos respeitantes a:**

Financiamentos obtidos	-201.762,46	-19.236,06	948,88%
Juros e gastos similares	-6.020,38	-7.515,95	-19,90%
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)</b>	<b>41.575,71</b>	<b>-11.697,05</b>	-455,44%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-2.820,96	15.347,56	-118,38%
Caixa e seus equivalentes no início do período	18.640,02	3.292,46	466,14%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	15.819,06	18.640,02	-15,13%

**Resultados por Resposta Social – Jardim de Infância**

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
CMVMC	9.918,51	9.658,65	2,69%
Fornecimentos e serviços externos	13.572,21	12.444,63	9,06%
Gastos com Pessoal	71.003,03	71.386,98	-0,54%
Gastos de depreciação e de amortização	3.709,85	4.071,19	-8,88%
Outros gastos e perdas	562,15	1.206,41	-53,40%
Juros e gastos similares suportados	7,49	8,54	-12,30%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>98.773,24</b>	<b>98.776,40</b>	<b>0,00%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Vendas e serviços prestados	20.802,55	17.217,44	20,82%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	54.577,92	54.457,80	0,00
Outros	3.091,87	539,06	473,57%
Outros Rendimentos e Ganhos	329,72	348,64	-5,43%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>78.802,06</b>	<b>72.562,94</b>	<b>8,60%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Resultado líquido do período	-19.971,18	-26.213,46	-23,81%

**Resultados por Resposta Social - Creche**

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
CMVMC	6.983,50	6.829,43	2,26%
Fornecimentos e serviços externos	18.655,06	20.012,76	-6,78%
Gastos com Pessoal	80.939,31	66.141,20	22,37%
Outros gastos e perdas	562,15	393,91	42,71%
Gastos de depreciação e de amortização	13.865,97	14.259,34	-2,76%
Juros e gastos similares suportados	3.002,76	3.751,75	-19,96%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>124.008,75</b>	<b>111.388,39</b>	<b>11,33%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Vendas e serviços prestados	29.973,29	29.071,84	3,10%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	102.528,36	100.417,68	2,10%
Outros	3.091,87	1.099,61	181,18%
Outros rendimentos e ganhos	9.240,28	9.260,96	-0,22%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>144.833,80</b>	<b>139.850,09</b>	<b>3,56%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Resultado líquido do período	20.825,05	28.461,70	-26,83%

### Resultados por Resposta Social – SAD

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
CMVMC	6.702,66	6.530,54	2,64%
Fornecimentos e serviços externos	11.418,40	7.710,48	48,09%
Gastos com Pessoal	26.193,95	17.231,20	52,01%
Outros gastos e perdas	482,78	35,13	1274,27%
Gastos de depreciação e de amortização	7.052,07	7.511,38	-6,11%
Juros e gastos similares suportados	7,48	6,83	0,10
<b>Total dos Gastos</b>	<b>51.857,34</b>	<b>39.025,56</b>	<b>32,88%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Vendas e serviços prestados	11.265,82	13.205,97	-14,69%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	21.411,60	22.629,46	-5,38%
Outros	3.091,83	488,95	532,34%
Outros rendimentos e ganhos	329,76	312,64	5,48%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>36.099,01</b>	<b>36.637,02</b>	<b>-1,47%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Resultado líquido do período	-15.758,33	-2.388,54	559,75%

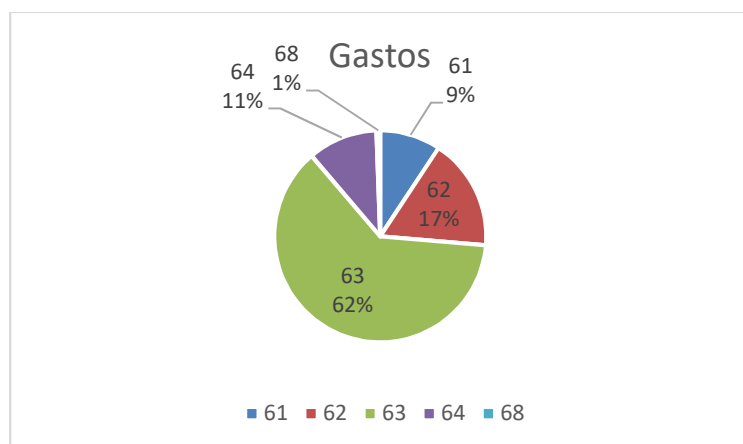
### Resultados por Resposta Social – Centro de Dia

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
CMVMC	9.637,73	9.361,74	2,95%
Fornecimentos e serviços externos	17.470,40	14.251,92	22,58%
Gastos com Pessoal	45.822,31	45.839,25	-0,04%
Outros gastos e perdas	452,80	445,13	
Gastos de depreciação e de amortização	13.532,98	13.794,34	-1,89%
Juros e gastos similares suportados	3.002,65	3.748,83	-19,90%
<b>Total dos Gastos</b>	<b>89.918,87</b>	<b>87.441,21</b>	<b>2,83%</b>

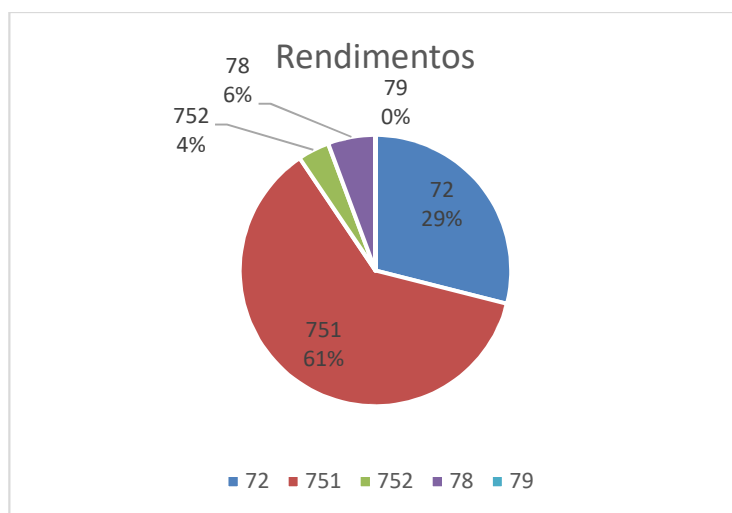
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Vendas e serviços prestados	35.274,46	33.216,03	6,20%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	28.597,38	32.421,96	-11,80%
Outros	3.436,45	1.325,89	159,18%
Outros rendimentos e ganhos	9.163,87	9.181,49	-0,19%
<b>Total dos Rendimentos</b>	<b>76.472,16</b>	<b>76.145,37</b>	<b>0,43%</b>

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2017	2016	
Resultado líquido do período	-13.446,71	-11.295,84	19,04%

### 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 e donativos / 78 – outros rendimentos / 79 Juros

## **2 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:**

Não ocorreram factos relevantes após o termo do exercício.

## **3 – Evolução Previsível da atividade:**

Como foi referido na introdução, a atividade que o Centro Social desenvolve está inserida num meio social e economicamente débil. A Direção tem procurado efetuar uma gestão equilibrada e sustentável que permita prestar serviços de qualidade e, ao mesmo tempo, amortizar a dívida conforme plano acordado com a entidade bancária.

Estamos certos que continuaremos a contar com o apoio das autarquias locais sem o qual não é possível a sustentabilidade a curto médio prazo.

Vilar Seco, 23 de abril de 2018

A Direção: