



2 0 1 9

RELATÓRIO DE GESTÃO

CÁRITAS PAROQUIAL DE MIOMA



Introdução:

A Cáritas Paroquial de Mioma é uma entidade sem fins lucrativos, com sede em Mioma.

Tem como atividade principal contribuir para a promoção integral de todos os paroquianos, coadjuvando os serviços públicos competentes ou as instituições particulares num espírito de solidariedade humana, cristã e social.

Na prossecução dos seus objetivos, tem acordos de cooperação com a Segurança Social para o funcionamento de duas respostas sociais - Serviço de Apoio Domiciliário e Estrutura Residencial para Idosos:

Frequência média de utentes:

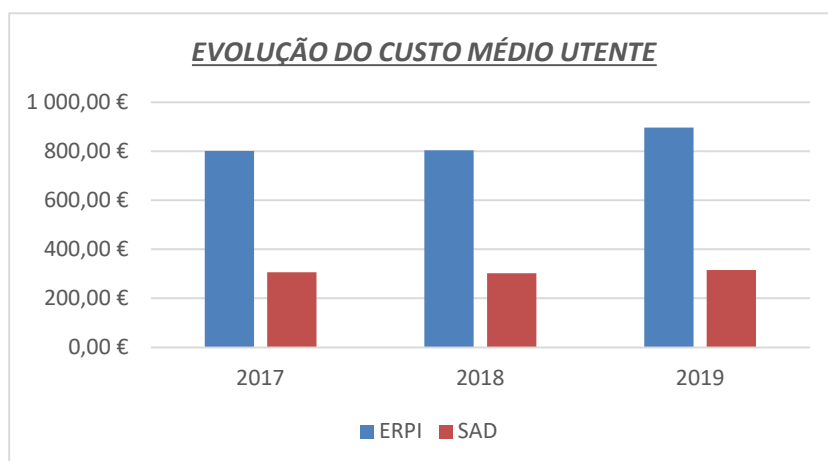
Resposta Social	2019	2018	2017
Estrutura Residencial para Idosos	24	24	24
Serviço de Apoio Domiciliário	30	30	30

Recursos Humanos:

2019	2018	2017
22	22	22

Evolução Custo Médio Utentes:

Resposta Social	2019	2018	2017
Estrutura Residencial para Idosos	896.11 Euros	803.40 Euros	801.69 Euros
Serviço de Apoio Domiciliário	314.90 Euros	302.21 Euros	306.41 Euros



1 – Evolução da atividade e análise económica - financeira:

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	64 020,43	56 722,83	12,87%
Fornecimentos e Serviços Externos	69 273,94	64 413,06	7,55%
Gastos com Pessoal	222 882,30	201 554,31	10,58%
Outros gastos e perdas	645,19	390,73	65,12%
Gastos de depreciação e de amortização	16 878,78	17 095,58	-1,27%
Juros suportados	13,55	0,00	100,00
Total dos Gastos	373 714,19	340 176,51	9,86%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e Serviços Prestados	237 806,26	245 287,78	-3,05%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	203 919,63	157 633,77	29,36%
Outros	13 390,84	11 966,11	11,91%
Aumentos do justo valor	26,68	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	3 289,62	472,05	596,88%
Juros e rendimentos similares obtidos	502,91	632,11	-20,44%
Total dos Rendimentos	458 935,94	415 991,82	10,32%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Resultado líquido do período	85 221,75	75 815,31	12,41%

Verificamos um aumento de 9,86% nos gastos aos quais correspondeu um aumento de 10,25% nos Rendimentos, revelando uma gestão equilibrada, os resultados aumentam 12.41%.

Resultados por Resposta Social – ERPI

Rubricas	2018		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	38 792,70	34 624,25	12,04%
Fornecimentos e Serviços Externos	55 873,14	49 037,70	13,94%
Gastos com Pessoal	148 804,93	133 278,30	11,65%
Imparidades de dividas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outros gastos e perdas	399,19	274,54	45,40%
Gastos de depreciação e de amortização	14 196,59	14 165,00	0,22%
Juros suportado	13,55	0,00	100,00
Total dos Gastos	258 080,10	231 379,79	11,54%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e Serviços Prestados	190 232,56	199 972,00	-4,87%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital	91 483,83	49 000,57	86,70%
Outros	7 727,76	6 531,48	18,32%
Aumentos de justo valor	26,68	0,00	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	2 261,29	199,58	1033,02%
Juros e rendimentos similares obtidos	502,91	652,11	22,88%
Total dos Rendimentos	292 235,03	256 355,74	14,00%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Resultado líquido do período	34 154,93	24 975,95	36,75%

Esta resposta regista um aumento de 86,70% nas comparticipações da Segurança Social, comparativamente a 2018, devido em acordo de cooperação só ter início em junho de 2018.

A diminuição nas mensalidades de utentes em 4,87%, deve-se ao ajuste que foi necessário efetuar no critério do cálculo na resposta social ERPI.

Os gastos totais aumentaram 11.54%, sobretudo devido ao aumento de gastos com pessoal, e os rendimentos aumentaram 14 %, influenciado pelo aumento do valor das comparticipações.

Resultados por Resposta Social – SAD

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
CMVMC	25 227,73	22 098,58	14,16%
Fornecimentos e Serviços Externos	13 400,80	15 375,36	-12,84%
Gastos com Pessoal	74 077,37	68 276,01	8,50%
Outros gastos e perdas	246,00	116,19	0,00%
Gastos de depreciação e de amortização	410,36	2 930,58	-86,00%
Total dos Gastos	113 362,26	108 796,72	4,20%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Vendas e Serviços Prestados	47 573,70	45 315,78	4,98%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	112 435,80	108 633,20	3,50%
Outros	5 663,08	5 434,63	4,20%
Outros rendimentos e ganhos	1 028,33	272,47	277,41%
Total dos Rendimentos	166 700,91	159 656,08	4,41%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
Resultado líquido do período	53 338,65	50 859,36	4,87%

As variações apresentadas, revelam uma situação equilibrada entre rendimentos e gastos, ambos com uma variação na ordem dos 4%.

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

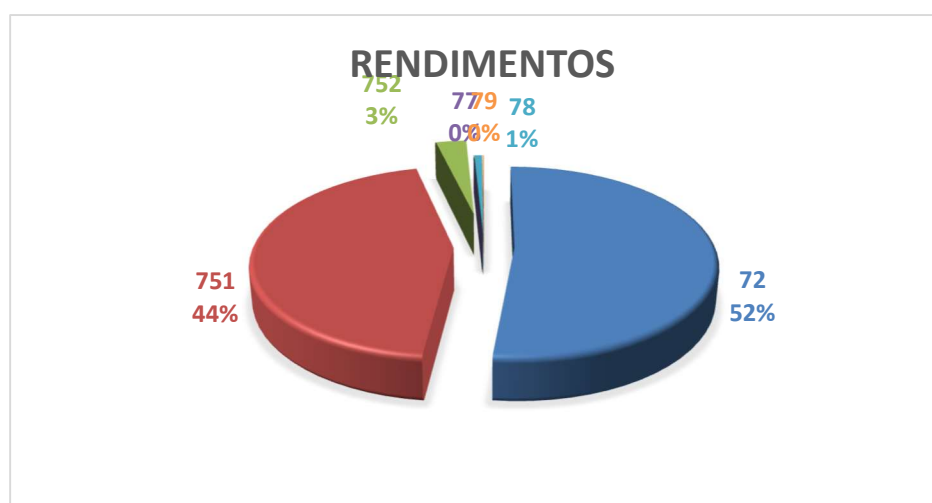
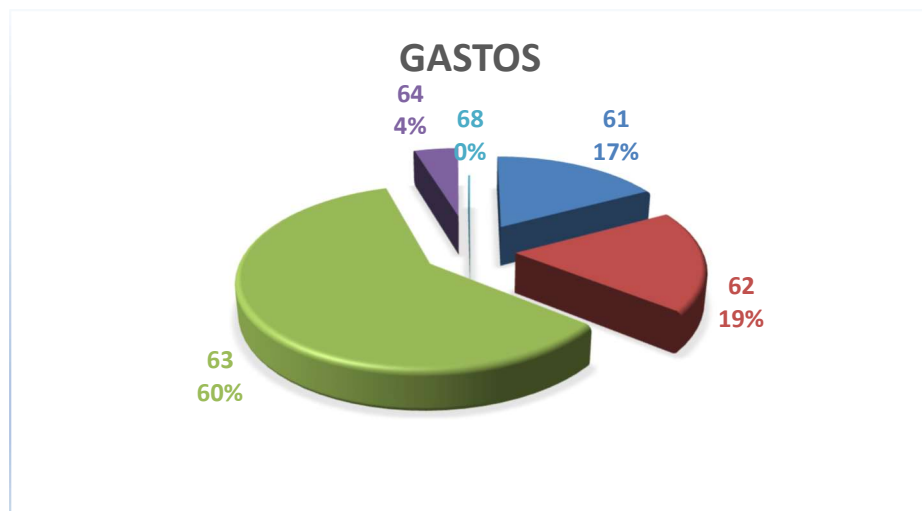
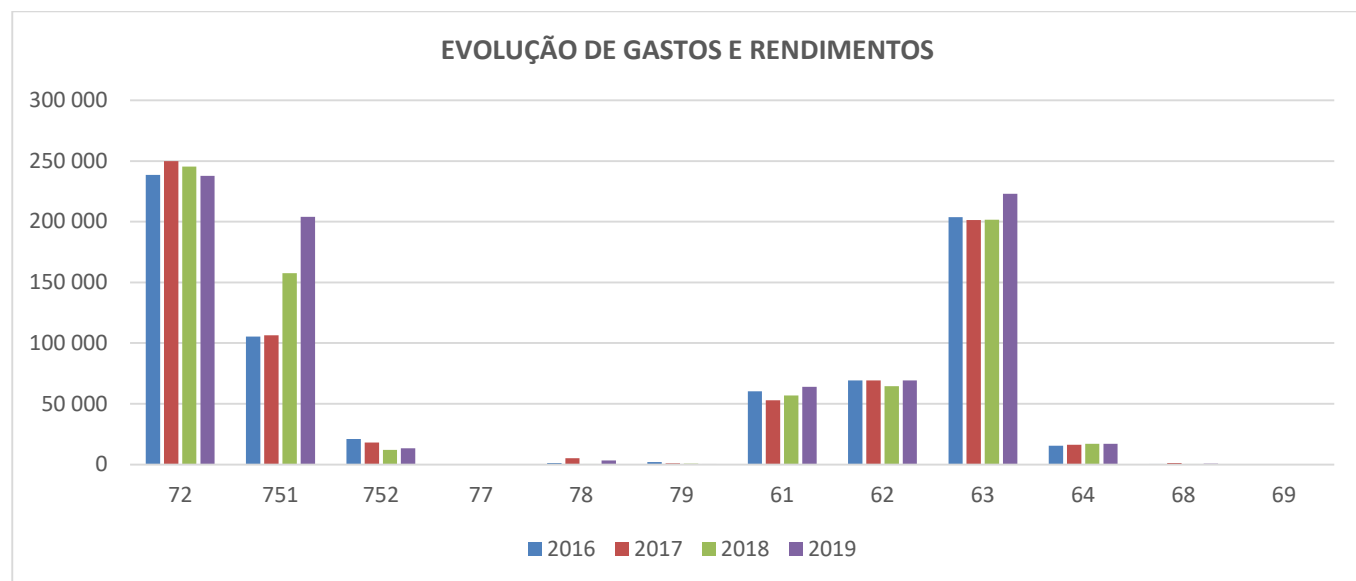
Rubricas	Exercícios		Variação %
	2019	2018	
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	417 638,59	434 232,37	-3,82%
Ativos intangíveis	9 720,00	9 720,00	0,00%
Investimentos financeiros	9 915,16	9 588,39	3,41%
	437 273,75	453 540,76	-3,59%
Ativo Corrente:			
Inventários	0,00	4 583,59	-100,00%
Créditos a receber	13 448,90	9 134,61	47,23%
Estado e outros entes públicos	985,33	0,00	100,00%
Diferimentos	144,64	135,28	6,92%
Outros Ativos Correntes	150 045,89	120 019,21	25,02%
Caixa e depósitos bancários	645 491,24	568 549,48	13,53%
	810 116,00	702 422,17	15,33%
Total do ativo	1 247 389,75	1 155 962,93	7,91%
Fundos Patrimoniais:			
Fundos	2 045,73	2 045,73	0,00%
Resultados transitados	1 073 764,39	997 949,08	7,60%
Ajustamentos / Outas variações nos fundos patrimoniais	44 933,80	45 033,80	-0,22%
	1 120 743,92	1 045 028,61	7,25%
Resultado Líquido do período	85 221,75	75 815,31	12,41%
Total de Fundos	1 205 965,67	1 120 843,92	7,59%
Passivo não corrente:			
Provisões	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Passivo Corrente:			
Fornecedores	4 804,43	5 591,28	-14,07%
Outros devedores e credores	0,00	650,00	-100,00%
Estado e Entes Públicos	4 670,48	4 172,97	11,92%
Diferimentos	0,00	0,00	
Outros passivos correntes	31 949,17	24 704,76	29,32%
	41 424,08	35 119,01	17,95%
Total do Passivo:	41 424,08	35 119,01	17,95%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1 247 389,75	1 155 962,93	7,91%

Evolução do Fundo de Maneio:

RUBRICAS	Anos		Variação %
	2019	2018	
ATIVO			
Ativo não corrente	437 274	453 541	-3,59%
Ativo corrente	810 116	702 422	15,33%
Total do ativo	1 247 390	1 155 963	7,91%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	1 205 966	1 120 844	7,59%
Passivo			
Passivo não corrente	0	0	
Passivo corrente	41 424	35 119	17,95%
Total do passivo	41 424	35 119	17,95%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1 247 390	1 155 963	7,91%
Fundo de maneo	768 692	667 303	15,19%

Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		Variação %
	2019	2018	
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimento de Clientes	232 532,53	240 247,74	-3,21%
Pagamento a Fornecedores	-134 154,50	-126 560,81	6,00%
Pagamentos ao pessoal	-213 327,55	-185 629,15	14,92%
Caixa Gerada pelas operações	-114 949,52	-71 942,22	59,78%
Outros recebimentos e pagamentos	221 974,34	171 330,49	29,56%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	107 024,82	99 388,27	7,68%
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-285,00	-5 066,68	-94,38%
Investimentos financeiros	-30 312,30	-200,21	15040,25%
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	11,33	0,00	100,00%
Juros e rendimentos similares	502,92	612,90	-17,94%
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	-30 083,05	-4 653,99	546,39%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento			
Doações	0,00	0,00	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00	
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	76 941,77	94 734,28	-18,78%
Caixa e seus equivalentes no início do período	568 549,48	473 815,20	19,99%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	645 491,25	568 549,48	13,53%

Representação Gráfica das percentagens dos gastos e rendimentos:**Evolução dos Rendimentos e Gastos nos últimos 4 anos:**

Legenda: 61 – Mercadorias consumidas / 62 – Fornecimentos e serviços externos / 63 – Gastos com pessoal / 64 – Depreciações / 68 – Outros Gastos / 69 – Juros e gastos similares suportados / 72 – Mensalidades de Utentes / 752 – Participações da Segurança Social / 752 – Subsídios e donativos de outras entidades / 77 – Aumentos do justo valor / 78 – Outros Rendimentos / 79 – Juros e rendimentos similares

Execução Orçamental:

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação %
CMVMC	60 120,00	64 020,43	6,49%
Fornecimentos e Serviços Externos	72 480,00	69 273,94	-4,42%
Gastos com Pessoal	212 266,80	222 882,30	5,00%
Outros gastos e perdas	120,00	645,19	437,66%
Gastos de depreciação e de amortização	15 948,66	16 878,78	5,83%
Juros suportados		13,55	100,00
Total dos Gastos	360 935,46	373 714,19	3,54%

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação %
Vendas e Serviços Prestados	248 400,00	237 806,26	-4,26%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	189 059,76	203 919,63	7,86%
Outros	6 000,00	13 390,84	123,18%
Aumentos do justo valor	0,00	26,68	100,00%
Outros rendimentos e ganhos	1 054,52	3 289,62	211,95%
Juros e rendimentos similares obtidos	2 400,00	502,91	-79,05%
Total dos Rendimentos	446 914,28	458 935,94	2,69%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	Inscrito	Executado	
Resultado líquido do período	85 978,82	85 221,75	-0,88%

Verifica-se uma variação de 3,54% nos gastos, 2,69% nos rendimentos e 0,88% nos resultados o que revela um controlo orçamental rigoroso.

2 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:

Na data em que encerramos estas contas, o País vive em estado de emergência, devido a uma grave crise sanitária, provocada pelo designado coronavírus ou COVID-19, com consequências imprevisíveis, na economia, no emprego e na atividade das IPSS.

Até esta data não ocorreu qualquer caso de contágio, nesta Instituição e tudo está a ser feito para que tal não venha ocorrer, tendo sido criado um plano de contingência.

3 – Evolução Previsível da atividade:

Pela análise dos gráficos e da situação líquida, demonstra-se que tem sido possível efetuar uma gestão equilibrada, que nos permite encerrar o futuro com alguma tranquilidade, contudo não conhecemos ainda o impacto económico e financeiro desta crise de consequências imprevisíveis a nível social, económico e financeiro

Como é uma situação que não podemos controlar na sua totalidade, aguardaremos serenamente o evoluir da crise.

Mioma, 20 de abril de 2020

A Direção