



Relatório de Gestão

2023

Introdução:

A “Cáritas Paroquial de Oliveira do Conde” é uma entidade sem fins lucrativos, com sede em Oliveira do Conde. Tem como atividade principal a promoção integral de todos os paroquianos, coadjuvando os serviços públicos competentes ou as Instituições Particulares num espírito de solidariedade humana, cristã e social.

Tem em funcionamento as Respostas Sociais: Serviço de Apoio Domiciliário e Centro de Dia

O aumento do salário mínimo nacional, e consequente atualização da tabela salarial de acordo com o contrato coletivo de trabalho, influenciou negativamente os resultados do exercício. Também de salientar o aumento dos gastos com géneros alimentares em 13,82%.

Teremos que dar continuidade a uma gestão rigorosa e prudente para a manutenção da sustentabilidade financeira a médio longo prazo.

Passamos apresentar os dados económicos e financeiros:

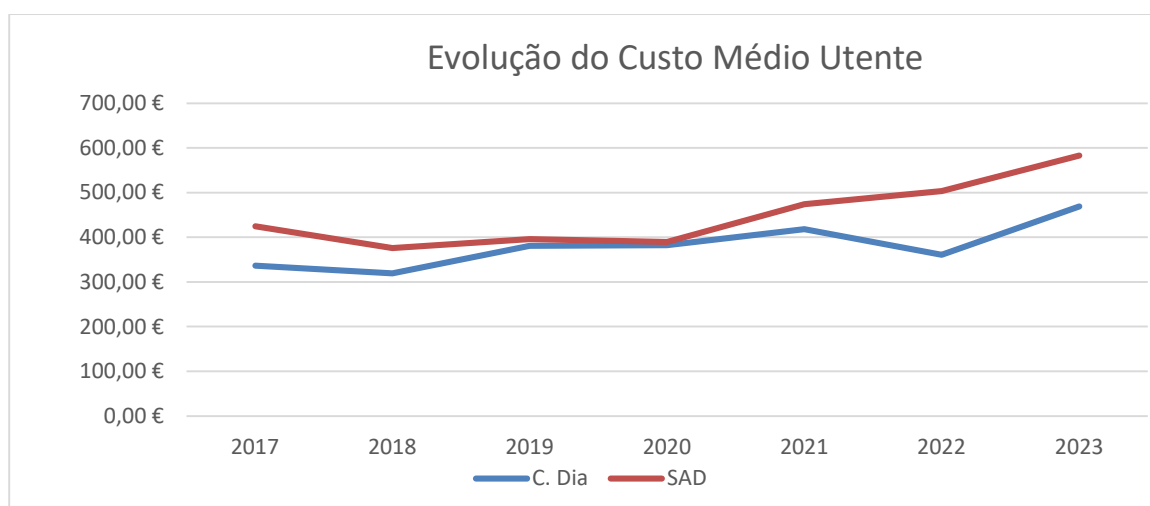
Recursos humanos:

2018	2019	2020	2021	2022	2023
12	12	12	15	14	14

Quadro de Frequência Média e Custo Médio Utente:

Resposta Social / Ano	Frequência Média						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Centro de Dia	17	20	20	21	20	19	18
Apoio Domiciliário	29	31	31	33	31	29	30

Resposta Social / Ano	Custo Médio Utente						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Centro de Dia	366,58 €	319,85 €	380,71 €	382,51 €	418,58 €	360,96 €	469,75€
Apoio Domiciliário	424,51 €	376,00 €	395,76 €	389,25 €	474,20 €	503,90 €	583,14€



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

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	111 875,73	106 769,52	4,78%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	175 776,93	158 388,41	10,98%
Subsídios de Outras Entidades	100,00	448,00	-77,68%
Doações e heranças	14 414,13	10 985,86	31,21%
Outros rendimentos e ganhos	3 399,53	3 896,80	-12,76%
Juros e rendimentos similares obtidos	4,50	4,50	0,00%
Total dos Rendimentos	305 570,82	280 493,09	8,94%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
CMVMC	42 320,71	37 181,62	13,82%
Fornecimentos e serviços externos	43 230,78	43 628,36	-0,91%
Gastos com Pessoal	199 036,54	152 300,28	30,69%
Outros gastos e perdas	1 664,78	2 585,33	-35,61%
Gastos de depreciação e de amortização	25 146,27	21 961,58	14,50%
Juros e gastos Similares Suportados	0,00	0,00	0,00%
Total dos Gastos	311 399,08	257 657,17	20,86%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Resultado líquido do período	-5 828,26	22 835,92	-125,52%

Resultados por Resposta Social:

– Centro de Dia

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
CMVMC	7 318,07	6 545,72	11,80%
Fornecimentos e serviços externos	18 753,38	21 444,31	-12,55%
Gastos com Pessoal	62 819,89	43 301,54	45,08%
Outros gastos e perdas	46,32	33,50	38,27%
Gastos de depreciação e de amortização	12 529,23	10 974,15	14,17%
Total dos Gastos	101 466,89	82 299,22	23,29%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	47 876,00	42 997,00	11,35%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	35 851,15	34 296,29	4,53%
Doações e heranças	4 771,37	2 601,38	83,42%
Outros rendimentos e ganhos	3 080,94	3 268,23	-5,73%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	1,12	-100,00%
Total dos Rendimentos	91 579,46	83 164,02	10,12%

Resultado líquido do período	-9 887,43	864,80	-1243,32%
-------------------------------------	------------------	---------------	------------------

– SAD

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
CMVMC	35 002,64	30 635,90	14,25%
Fornecimentos e serviços externos	24 477,40	22 184,05	10,34%
Gastos com Pessoal	136 216,65	108 998,74	24,97%
Outros gastos e perdas	1 618,46	2 551,83	-36,58%
Gastos de depreciação e de amortização	12 617,04	10 987,43	14,83%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	#DIV/0!
Total dos Gastos	209 932,19	175 357,95	19,72%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
Vendas e serviços prestados	63 999,73	63 772,52	0,36%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	139 925,78	124 092,12	12,76%
Subsídios de Outras Entidades	100,00	448,00	-77,68%
Doações e Heranças	9 642,76	8 384,48	15,01%
Outros rendimentos e ganhos	318,59	628,57	-49,32%
Juros e rendimentos similares obtidos	4,50	3,38	33,14%
Total dos Rendimentos	213 991,36	197 329,07	8,44%

Resultado líquido do período	4 059,17	21 971,12	-81,52%
-------------------------------------	-----------------	------------------	----------------

A **Situação Líquida** da Cáritas é conforme o quadro que se segue:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2023	2022	
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	438 096,59	440 373,78	-0,52%
Ativos intangíveis	0,00	74,00	-100,00%
Investimentos financeiros	2 322,88	2 499,11	-7,05%
	440 419,47	442 946,89	-0,57%
Ativo Corrente:			
Inventários	2 572,51	1 846,31	39,33%
Créditos a receber	495,00	312,21	58,55%
Estado e outros entes públicos	249,20	323,25	-22,91%
Outros Ativos Correntes	1 090,00	0,00	0,00%
Diferimentos	800,91	725,97	10,32%
Caixa e depósitos bancários	311 933,92	321 812,16	-3,07%
	317 141,54	325 019,90	-2,42%
Total do ativo	757 561,01	767 966,79	-1,35%
Fundos Patrimoniais:			
Fundos	0,00	0,00	
Resultados transitados	614 789,43	591 953,51	3,86%
Ajustamentos / Outas variações nos fundos patrimoniais	109 494,91	112 575,85	-2,74%
	724 284,34	704 529,36	2,80%
Resultado Líquido do período	-5 828,26	22 835,92	-125,52%
Total de Fundos	718 456,08	727 365,28	-1,22%
Passivo não corrente:			
Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Passivo Corrente:			
Fornecedores	657,40	635,22	3,49%
Estado e Entes Públicos	4 579,81	4 092,55	11,91%
Financiamentos Obtidos	0,00	0,00	0,00%
Diferimentos	3 065,39	9 927,24	100,00%
Outros passivos correntes	30 802,33	25 946,50	18,71%
	39 104,93	40 601,51	-3,69%
Total do Passivo:	39 104,93	40 601,51	-3,69%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	757 561,01	767 966,79	-1,35%

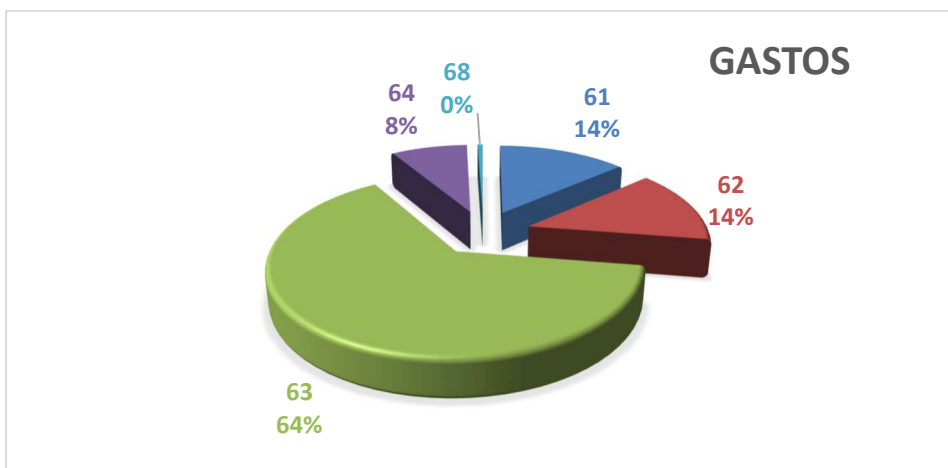
Evolução do fundo de manei

RUBRICAS	Ano		Variação %
	2023	2022	
ATIVO			
Ativo não corrente	440 419	442 947	-0,57%
Ativo corrente	317 142	325 020	-2,42%
Total do ativo	757 561	767 967	-1,35%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	718 456	727 365	-1,22%
Passivo			
Passivo não corrente	0	0	0,00%
Passivo corrente	39 105	40 602	-3,69%
Total do passivo	39 105	40 602	-3,69%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	757 561	767 967	-1,35%
Fundo de manei	278 037	284 418	-2,24%

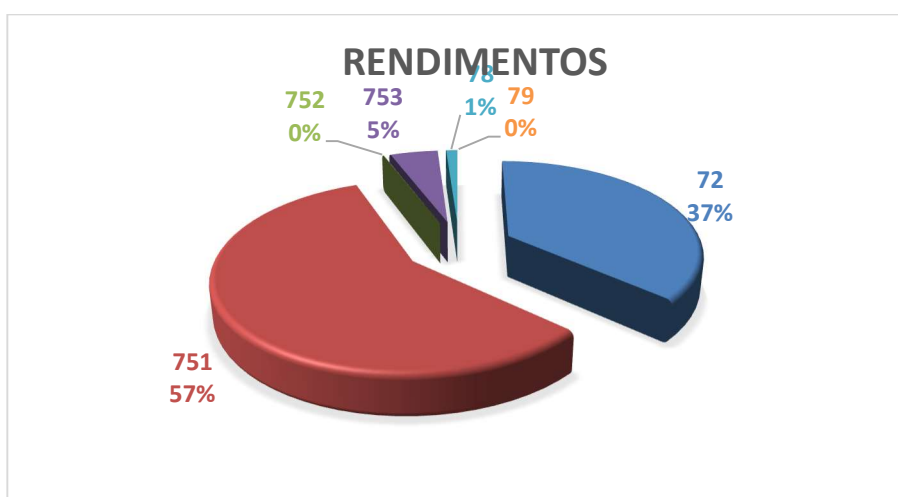
Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		Variação %
	2023	2022	
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimento de Clientes	109 854,65	107 049,52	2,62%
Pagamentos de Apoios	-250,00	0,00	100,00%
Pagamento a Fornecedores	-72 718,74	-73 291,62	-0,78%
Pagamentos ao pessoal	-193 039,30	-153 373,48	25,86%
Caixa Gerada pelas operações	-156 153,39	-119 615,58	30,55%
Outros recebimentos e pagamentos	168 936,09	167 861,12	0,64%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	12 782,70	48 245,54	-73,50%
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-22 795,08	0,00	100,00%
Investimentos financeiros	-218,26	-570,92	-61,77%
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	347,90	255,31	36,27%
Juros e rendimentos similares	4,50	4,50	0,00%
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	-22 660,94	-311,11	7183,90%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	
Juros e gastos similares	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)	-9 878,24	47 934,43	-120,61%
Caixa e seus equivalentes no início do período	321 812,16	273 877,73	17,50%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	311 933,92	321 812,16	-3,07%

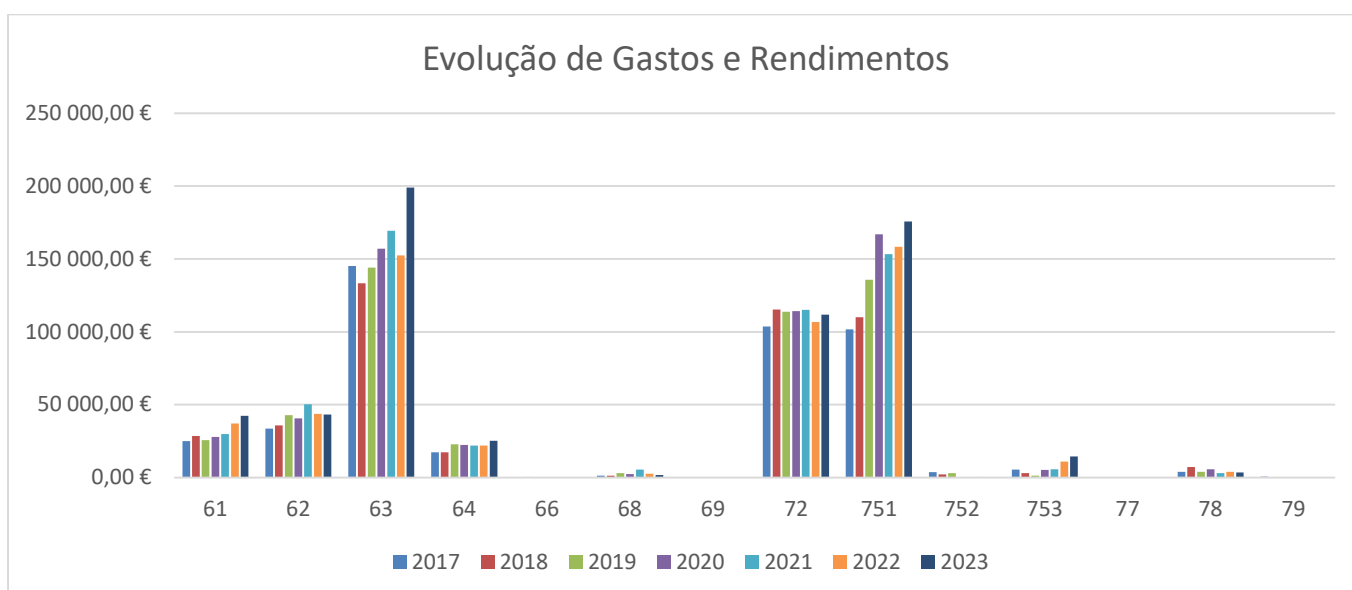
Representação Gráfica das percentagens dos gastos e rendimentos:



Legenda Gastos: 61 – Géneros alimentares, artigos de higiene e limpeza e material hoteleiro / 62 – Fornecimentos e Serviços Externos / 63 – Gastos com Pessoal / 64 – Amortizações / 68 - outros gastos



Legenda rendimentos: 72 – Mensalidades de utentes / 751 – Comparticipações da Segurança Social / 752 – Comparticipações de Outras entidades / 753 - Donativos / 78 - Outros Rendimentos / 79 – Juros



Evolução do Resultado Líquido do Exercício:**Execução orçamental:**

RENDIMENTOS	Inscrito	Executado	Variação %
Vendas e serviços prestados	108 000,00	111 875,73	3,59%
Subsídios, doações e legados à exploração:			
ISS, IP	189 006,12	175 776,93	-7,00%
Outras Entidades	0,00	100,00	100,00%
Doações e Heranças	9 000,00	14 414,13	60,16%
Outros rendimentos e ganhos	3 691,52	3 399,53	-7,91%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	4,50	100,00%
Total dos Rendimentos	309 697,64	305 570,82	-1,33%

GASTOS	Inscrito	Executado	Variação %
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	36 900,00	42 320,71	14,69%
Fornecimentos e serviços externos	54 240,00	43 230,78	-20,30%
Gastos com o pessoal	190 138,69	199 036,54	4,68%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	21 961,57	25 146,27	14,50%
Outros gastos e perdas	180,00	1 664,78	824,88%
Total de Gastos	303 420,26	311 399,08	2,63%

Resultado líquido do período	6 277,38	-5 828,26	-192,85%
-------------------------------------	-----------------	------------------	-----------------

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:

O setor social está a ser afetado pela insuficiência de financiamento por parte do estado e também pelas baixas reformas dos utentes, o que poderão, a médio longo prazo, afetar a sustentabilidade das IPSS.

Apesar de algum otimismo, esta Direção, também tem consciência das dificuldades que se vislumbram.

A evolução das crises vividas internacionalmente e a eventual mudança ou continuidade da governação a nível nacional, influenciarão profundamente todo o setor social.

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

Oliveira do Conde, 14 de fevereiro de 2024

A Direção