



Relatório de Gestão 2022



CENTRO SOCIAL
PAROQUIAL DE
RIBEIRÃO



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'plu', 'go', 'my', 'u', and 'sb'.

Índice

1. Apreciação global da gestão	3
2. Evolução em termos de clientes/Utentes	4
3. Evolução das vendas e prestação de serviços	4
4. Evolução dos gastos	5
4.1 Gastos com o Pessoal	6
5. Evolução dos rendimentos	7
6. Resultado líquido do período	7
7. Investimentos no exercício	8
8. Análise dos Indicadores Económico – financeiros.....	9
8.1. Rácios Financeiros	9
8.2. Rácios Económicos	10
8.3. Rácios de Atividade	10
9. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.....	11
10. Evolução previsível da entidade	11
11. Dívidas à Administração Fiscal e Segurança Social	11
12. Proposta de aplicação de resultados	12
13. Encerramento	12



Dando cumprimento ao preceituado no artigo n.º 19, nº 1, al.b) dos Estatutos do Centro Social Paroquial de Ribeirão, a Direção elaborou o **Relatório de Gestão de 2022**, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

1. APRECIÇÃO GLOBAL DA GESTÃO

O Relatório de Gestão de 2022 é um documento que contém uma síntese relativamente à evolução/incrementos verificados no ano corrente comparativamente ao ano anterior de 2021, nomeadamente no que se refere aos clientes/utentes, às vendas e prestação de serviços, gastos, rendimentos e investimentos no exercício.

Também são relevados neste relatório dados da evolução da Entidade, informação de dívidas à Administração Fiscal e Segurança Social, da proposta de aplicação de resultados e um item de agradecimentos aos principais stakeholders da Instituição.

O ano de 2022 foi um ano de mudança no que se refere às novas tecnologias e digitalização, que se concretizou com a alteração dos programas de gestão comercial e administrativa. Com a nova ferramenta informática o arquivo de toda a documentação contabilística do ano 2022 está em suporte digital.

Esta mudança também implicou a revisão e alteração de alguns procedimentos contabilísticos tais como o tratamento contabilístico do material de limpeza, higiene e conforto, material didático e material clínico, em que deixou de ser relevado como CMVMC e passou a ser tratado em FSE (ver quadro “Evolução dos Gastos” no ponto 4. deste documento).

Outra alteração significativa foi a alteração da taxa de depreciação de 5% para 2% relativo ao edifício Santa Maria, tendo sido refletidas as respetivas correções relativo a anos anteriores neste exercício económico.

Assim sendo, com este documento pretende-se prestar informação de uma forma transparente sobre o desempenho do Centro Social Paroquial a todos os seus stakeholders bem como para a gestão e tomada de decisão futura.



762
M
SB

2. EVOLUÇÃO EM TERMOS DE CLIENTES/UTENTES

Seguidamente será efetuada uma análise da evolução do saldo em termos de clientes e utentes da Instituição relativamente aos anos de 2022 e 2021.

Evolução em Termos de Clientes/Utentes

Clientes e Utentes	2022	2021	Incremento	
			Valor	
Clientes e Utentes C/C	+ 16 606,78	+ 22 317,95	-5 711,17	
Utentes de Cobrança Duvidosa	+ 11 857,37	+ 5 609,79	6 247,58	
Adiantamentos de Clientes e Utentes	- 123 746,58	- 96 145,25	-27 601,33	
Perdas por imparidade acumuladas	- 1 842,09	- 5 609,79	-3 767,70	
Saldo Conta CLIENTES E UTENTES	-97 124,52	-73 827,30	-23 297,22	

3. EVOLUÇÃO DAS VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Seguidamente, será efetuada uma análise da evolução das vendas e prestação de serviços relativamente aos anos de 2022 e 2021, em termos de valor e em termos percentuais.

Evolução das Vendas e Prestação de Serviços

Rubricas	2022	2021	Incremento	
			Valor	%
Vendas de Mercadorias	17 274,72	16 318,55	956,17	5,9%
Vendas de Ativos Biológicos	3 720,82	8 161,36	-4 440,54	-54,4%
Prestação de Serviços	884 213,26	827 963,36	56 249,90	6,8%
Total	905 208,80	852 443,27	52 765,53	6,2%

No ano de 2022, nas **vendas de mercadorias** (batas, fraldas e similares, cremes) verifica-se um aumento na ordem dos 6%, comparativamente com o ano de 2021. Já nas **vendas de ativos biológicos** verifica-se uma diminuição que representa aproximadamente 55%. No que se refere à **prestação de serviços** verifica-se um aumento na ordem dos 7%.



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

4. EVOLUÇÃO DOS GASTOS

Seguidamente, é efetuada uma análise dos gastos em 2022 e da sua evolução face ao ano de 2021, em termos de valor e percentagem. As rubricas que tiveram maior impacto de valor no incremento do respetivo gasto foram as de energias e honorários.

Quadro da Evolução dos Gastos

Rubricas	2022	2021	Incremento	
			Valor	%
CMVMC	207 480,34	274 879,37	-67 399,03	-24,5%
FSE	416 443,22	273 841,12	142 602,10	52,1%
Subcontratos	11 129,56	0,00	11 129,56	100,0%
Serviços Especializados:	156 623,41	145 853,78	10 769,63	7,4%
Trabalhos especializados	61 073,49	70 674,77	-9 601,28	-13,6%
Publicidade e propaganda	2 792,41	651,90	2 140,51	328,3%
Vigilância e segurança	13 962,04	3 439,12	10 522,92	306,0%
Honorários	44 099,52	26 906,58	17 192,94	63,9%
Conservação e reparação	30 883,70	44 181,41	-13 297,71	-30,1%
Outros serviços especializados	3 812,25	0,00	3 812,25	100,0%
Materiais:	28 848,95	11 379,69	17 469,26	153,5%
Ferramentas e Utensílios desg. rápido	7 297,95	4 926,77	2 371,18	48,1%
Livros e documentação técnica	40,64	14,76	25,88	175,3%
Material de escritório	1 759,32	2 856,73	-1 097,41	-38,4%
Artigos para oferta	2 594,46	826,06	1 768,40	214,1%
Material didático	5 157,54	0,00	5 157,54	100,0%
Material clínico	6 813,70	0,00	6 813,70	100,0%
Materiais para cozinha e refeitório	2 658,00	0,00	2 658,00	100,0%
Outros materiais	2 527,34	2 755,37	-228,03	-8,3%
Energia e Fluidos:	128 033,07	96 313,14	31 719,93	32,9%
Electricidade	55 689,28	42 550,69	13 138,59	30,9%
Combustíveis	19 745,08	13 159,34	6 585,74	50,0%
Água	15 211,56	13 347,95	1 863,61	14,0%
Gás Natural	37 387,15	27 255,16	10 131,99	37,2%
Deslocações, estadas e transportes	7 475,29	569,67	6 905,62	1212,2%
Serviços Diversos:	84 332,94	19 704,84	64 628,10	328,0%
Rendas e alugueres	3 459,05	0,00	3 459,05	100,0%
Comunicação	7 025,61	7 116,32	-90,71	-1,3%
Seguros	10 271,27	9 780,55	490,72	5,0%
Contencioso e notariado	91,50	0,00	91,50	100,0%
Despesas de representacao	2 189,98	888,23	1 301,75	146,6%
Limpeza, Higiene e Conforto	59 355,53	0,00	59 355,53	100,0%
Outros Serviços	1 940,00	1 919,74	20,26	1,1%
Encargos com Utentes	0,00	20,00	-20,00	0,0%
Gastos com Pessoal	1 940 930,24	1 787 951,52	152 978,72	8,6%
Gastos de Depreciações e Amortizações	193 003,39	260 996,38	-67 992,99	-26,1%
Perdas por Imparidade	173,70	5 761,20	-5 587,50	-97,0%
Perdas por Redução de Justo Valor	16,35	0,00	16,35	100,0%
Outros Gastos	22 034,09	54 663,47	-32 629,38	-59,7%
Gastos de Financiamento	6,94	0,00	6,94	100,0%
Total da Rubrica Gastos	2 780 088,27	2 658 093,06	121 995,21	4,6%



[Handwritten signatures and initials]

4.1 Gastos com o Pessoal

Os gastos com o pessoal estão influenciados pelo impacto do aumento da RMMG para o ano de 2022, pela redução do número de colaboradores que realizaram programa do IEFP. Também é de assinalar que o ano de 2022 foi bastante marcado pela rotatividade de trabalhadores do quadro. Tivemos 34 novas admissões e 23 saídas, dos quais 8 trabalhadores entraram e saíram neste ano. Esta situação, que prevemos que se irá manter, é justificada pela falta de mão de obra qualificada e disponível para trabalhar nas estruturas residenciais.

Quadro de Gastos com o Pessoal

Descrição	2022	2021	Incremento	
			Valor	%
Pessoal do quadro	1 551 925,54	1 342 396,64	209 528,90	15,6%
Vencimentos	1 438 739,69	1 250 656,93	188 082,76	15,0%
Subsídio de alimentação	86 457,00	71 826,21	14 630,79	20,4%
Ajudas de Custo	302,04	154,94	147,10	94,9%
Gratificações e prémios	1 808,00	0,00	1 808,00	100,0%
Subsídio noturno	10 080,18	0,00	10 080,18	100,0%
Subsídio de Turno	1 926,55	0,00	1 926,55	100,0%
Trabalho Nocturno	8 999,79	16 627,55	-7 627,76	-45,9%
Trabalho suplementar	3 032,53	3 131,01	-98,48	-3,1%
Outros	579,76	0,00	579,76	100,0%
Indeminizações	473,26	1 196,34	-723,08	-60,4%
Encargos sobre Remunerações	326 648,14	264 958,56	61 689,58	23,3%
Pessoal do quadro	324 039,74	264 958,56	59 081,18	22,3%
Programas IEFP	2 608,40	0,00	2 608,40	100,0%
Fundo Garantia Compensação Trabalho	449,48	387,53	61,95	16,0%
Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	14 841,49	7 149,42	7 692,07	107,6%
Pessoal do quadro	14 465,71	0,00	14 465,71	100,0%
Programas IEFP	375,78	0,00	375,78	100,0%
Outros Gastos com o Pessoal	9 894,42	10 770,45	-876,03	-8,1%
Programas IEFP	36 697,91	161 092,58	-124 394,67	-77,2%
Bolsa	30 581,65	129 619,07	-99 037,42	-76,4%
Subsídio Alimentação	4 464,80	17 887,40	-13 422,60	-75,0%
Seguro acidentes pessoais	0,00	6 380,98	-6 380,98	-100,0%
Outros	1 651,46	7 205,13	-5 553,67	-77,1%
Total Geral	1 940 930,24	1 787 951,52	152 978,72	8,6%

Nº Médio - Trabalhadores do Quadro	123	110
Nº Médio - Trabalhadores Programas IEFP	4	23



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

5. EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS

Seguidamente é efetuada uma análise dos rendimentos em 2022 e a sua evolução face ao ano e 2021, em termos de valor e percentagem.

Quadro da Evolução dos Rendimentos

Rubricas	2022	2021	Incremento	
			Valor	%
Vendas de mercadorias	17 274,72	16 275,86	998,86	6,1%
Vendas de ativos biológicos	3 720,82	8 204,05	-4 483,23	-54,6%
Prestações de Serviços	884 213,26	827 963,36	56 249,90	6,8%
Subsídios, Doações e Legados à Exploração	1 605 546,81	1 701 589,30	-96 042,49	-5,6%
Do Estado e Outros Entes Públicos	1 576 842,30	1 671 143,71	-94 301,41	-5,6%
Doações e Heranças	28 704,51	30 445,59	-1 741,08	-5,7%
Reversões	3 941,40	262,50	3 678,90	1401,5%
Ganhos por aumentos de justo valor	5 084,19	5 493,44	-409,25	-7,4%
Em investimentos financeiros	124,52	0,00	124,52	100,0%
Em ativos biológicos	4 959,67	5 493,44	-533,77	-9,7%
Outros Rendimentos	121 359,04	202 831,31	-81 472,27	-40,2%
Rendimentos suplementares	25 793,50	29 680,00	-3 886,50	-13,1%
Desc. p.p. obtidos	0,00	7,00	-7,00	-100,0%
Recuperação de dívidas a receber	260,00	0,00	260,00	100,0%
Outros	94 707,81	170 669,47	-75 961,66	-44,5%
Juros de Depósitos Bancários	597,73	2 474,84	-1 877,11	-75,8%
Inventários da Produção	-3896,83	0	-3 896,83	-100,0%
Total da Rubrica Rendimentos	2 637 243,41	2 762 619,82	-125 376,41	-4,5%

6. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Quadro do Resultado Líquido do Período

Rubricas	2022	2021	Incremento	
			Valor	%
Total da Rubrica Gastos	2 780 088,27	2 651 370,90	128 717,37	4,9%
Total da Rubrica Rendimentos	2 637 243,41	2 762 619,82	-125 376,41	-4,5%
Resultado Líquido do Período	-142 844,86	111 248,92	-254 093,78	9,4%



Handwritten signatures and initials in blue ink.

7. INVESTIMENTOS NO EXERCÍCIO

Os investimentos realizados nos anos de 2022 e 2021, em valor e também em termos percentuais foram os seguintes:

*Quadro Investimento em Ativos Fixos Tangíveis e
Ativos Fixos Tangíveis em Curso*

Rubricas	2022	2021	Incremento do investimento	
			Valor	%
Ativos fixos tangíveis:	82 836,02	35 285,82	47 550,20	135%
Edifícios e Outras Construções	9 694,08	24 040,85	-14 346,77	-60%
Equipamento Básico	5 486,99	8 261,80	-2 774,81	-34%
Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	0%
Equipamento Administrativo	53 382,95	2 983,17	50 399,78	1689%
Outros Ativos Fixos Tangíveis	14 272,00	0,00	14 272,00	100%
Ativos fixos tangíveis em curso:	47 766,60	5 169,69	42 596,91	824%
TOTAL	130 602,62	40 455,51	90 147,11	9,59



7/12
Hugo
M. P.

8. ANÁLISE DOS INDICADORES ECONÓMICO – FINANCEIROS

8.1. Rácios Financeiros

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Solvabilidade Geral	Fundos Patrimoniais/ Passivo	7,55	8,41

A Solvabilidade Geral traduz a capacidade expressa pelos Fundos Patrimoniais para solver os seus compromissos expressos no passivo, ou seja, o seu endividamento.

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Autonomia Financeira	Fundos Patrimoniais/ Ativo	0,88	0,89

Este rácio traduz a percentagem do ativo que está a ser financiada pelos fundos patrimoniais da entidade. A Instituição exprime uma boa solidez financeira.

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Liquidez Geral	Ativo Corrente/ Passivo Corrente	3,05	3,60

O rácio de Liquidez geral traduz o grau em que o passivo corrente (até 12 meses) está coberto pelo ativo corrente, ou seja, por ativos que se espera que possam vir a ser convertidos em meios financeiros líquidos no mesmo período de tempo que corresponde ao vencimento da dívida (passivo), tendo vindo a manter-se favorável (superior a 1).

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Liquidez Reduzida	Ativo Corrente - Inventários -Ativos Biológicos - ANCDV / Passivo Corrente	3,03	3,59

Este indicador avalia a "saúde" da Tesouraria, isto é, a capacidade de pagar os compromissos correntes de curto prazo, utilizando os meios disponíveis ou realizáveis nesse curto prazo, tendo subido em 2021.

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Liquidez Imediata	Meios Financeiros Líquidos / Passivo Corrente	2,74	3,19

O rácio da Liquidez Imediata mede a capacidade da Instituição de fazer face às suas responsabilidades de curto prazo utilizando apenas disponibilidades financeiras imediatas (dinheiro em caixa e depósitos). Mantém-se acima de 1, o que significa que as responsabilidades de curto prazo poderão ser satisfeitas recorrendo a caixa e depósitos bancários.



7/12
Hans Go
M
SB

8.2. Rácios Económicos

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Dependência de Subsídios	Subsídios à Exploração/Total Rendimentos	0,61	0,62

O rácio de Dependência de Subsídios indica a maior ou menor independência em relação aos subsídios recebidos no total de rendimentos, sendo que em 2022 se verifica uma dependência na ordem dos 61%.

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Peso dos Gastos com Pessoal	Gastos com Pessoal/Total Rendimentos	0,74	0,65

Este indicador indica o peso dos gastos com o pessoal no total dos rendimentos.

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Valor Acrescentado Bruto	Vendas + Serviços Prestados + Subs. à Exploração + Var. Produção + Trabalhos para próp. Entidade - CMVMC - FSE	1 882 935,22	2 012 034,24

Este indicador traduz a riqueza criada pela entidade no decurso do exercício, que no ano de 2022 diminuiu face ao ano de 2021.

8.3. Rácios de Atividade

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Prazo médio de Recebimentos	Saldo médio Clientes c/c / (Vendas + Prestações Serviços) * 365	10,77	15,65

Em 2022, a Instituição esperou para receber as dívidas dos seus clientes em média cerca de 10 dias, situação que melhorou face a 2021.

Rácio/Indicador	Fórmula	2022	2021
Prazo médio Pagamentos	Saldo médio de fornecedores c/c / (Compras + FSE) * 365	35,82	49,98

O prazo médio de pagamentos da Instituição aos seus fornecedores, no ano de 2022, foi de 35 dias, tendo diminuído em relação ao ano anterior.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

9. FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Não ocorreram factos relevantes.

10. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL DA ENTIDADE

A atividade do Centro Social Paroquial de Ribeirão para o próximo ano de 2023 será caracterizada, fundamentalmente, pela consolidação de dinâmicas e estratégias que têm vindo a ser desenvolvidas nos anos anteriores, sempre enquadradas na missão, visão e valores orientadores da atuação e cultura da Instituição.

Ao nível da sustentabilidade serão implementadas medidas e iniciativas, e melhoradas as existentes, nomeadamente:

- Qualidade no modo de organização e gestão dos serviços que presta;
- Redução das despesas correntes de funcionamento;
- Rever fontes de receita da atividade operacional;
- Diversificar os serviços oferecidos em cada Resposta Social;
- Dinamizar e potenciar parcerias e interações para a execução de diferentes atividades;
- Alargamento da capacidade da atual Estrutura Residencial para Pessoas Idosas para 51 utentes, com a criação de 11 novos lugares;
- Alargamento da capacidade do atual Lar Residencial para 30, com a criação de 6 novos lugares;
- Estudar e avaliar a implementação de outros projetos para novas respostas sociais, bem como a apresentação de candidatura a apoios ao respetivo investimento;
- Instalação de uma nova Unidade de Produção para Autoconsumo Fotovoltaica.

11. DÍVIDAS À ADMINISTRAÇÃO FISCAL E SEGURANÇA SOCIAL

Não existem dívidas em mora quer perante a Administração Tributária, quer perante a Segurança Social. Os respetivos comprovativos de tais situações, ou seja, as respetivas “Certidões de Não Divida” encontram-se devidamente arquivados em pastas digitais informaticamente e também no respetivo dossier Fiscal de 2022.



12. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

A Direção do Centro Social Paroquial de Ribeirão propõe que o Resultado Líquido negativo do ano de 2022, no valor de -142.844,86 € (cento e quarenta e dois mil e oitocentos e quarenta e quatro euros e oitenta e seis cêntimos) seja integralmente transferido para a conta de "Resultados Transitados".

13. ENCERRAMENTO

Expressamos os nossos agradecimentos a todos os que manifestaram confiança e preferência, em particular aos nossos *Utentes*, porque a eles se deve muito do crescimento e desenvolvimento das nossas atividades, bem como a razão de ser da nossa Instituição. Um enorme agradecimento aos *Fornecedores* e outros *Parceiros* que sem dúvida nenhuma também fazem parte da evolução da nossa Instituição. Aos *Colaboradores* uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e desempenho, os quais são e continuarão a ser futuramente, elementos fundamentais para a sustentabilidade e crescimento do Centro Social Paroquial de Ribeirão.

Ribeirão, 2 de maio de 2023

A DIREÇÃO

Presidente Manuel Joaquim Carvalho Fernandes

Vice-Presidente J. Bi. L. F.

Secretária Maria da Graça Galeja Matos Naldinho Oliveira

Tesoureiro Adilson Soares Oliveira

Vogal Joaquim da Silva Oliveira