

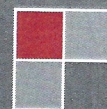
2020

CENTRO SOCIAL DA FREGUESIA DE MOÇARRIA, IPSS



*Relatório e contas
do
Exercício de 2020*

Agil-social,Lda



1 Índice

2	Introdução.....	4
3	Convocatória da Assembleia Geral.....	5
4	Enquadramento da Instituição.....	6
5	Órgãos sociais.....	7
5.1	Elementos Informativos sobre os Órgãos sociais.....	9
6	Enquadramento Macro Económico para 2020	10
6.1	Economia Portuguesa.....	10
6.2	Impacto da Pandemia na IPSS.....	12
6.3	Economia Local.....	13
7	Relatório de Gestão.....	14
7.1	Utentes da Instituição	15
7.2	Rendimentos do CSFM	17
7.2.1	Comparticipações dos Utentes	17
7.2.2	Comparticipações do Estado.....	18
7.2.3	Angariação de Fundos	19
7.2.4	Donativos	19
7.2.5	Imputações de subsídio ao investimento	19
7.2.6	Fornecimento de refeições a Outras Instituições	20
7.2.7	Aluguer de Espaço	20
7.2.8	Quotização de Sócios	20
7.3	Composição dos Rendimentos da Instituição	21
7.4	GASTOS DO CSFM.....	21
7.4.1	Gastos com CMVMC.....	22
7.4.2	Gastos com FSE	23
7.4.3	Gastos Com Pessoal	24
7.4.4	Outros Gastos do Exercício	25
7.5	Composição dos gastos da instituição.....	25
7.6	Aferição da composição dos gastos face as valências secundárias.....	26
7.6.1	Cozinha.....	26

7.6.2	Lavandaria	27
7.6.3	Frota	29
8	Demonstrações Financeiras	31
8.1	Balanço	31
8.2	Demonstrações de Resultados	32
8.3	Demonstrações por valência antes de fecho	33
8.4	Demonstrações por valências após o Fecho	34
8.5	Mapa de Fluxos de Caixa	35
8.6	Mapa de demonstrações de Alterações de Fundos próprios.....	36
8.7	Calculo de Imposto.....	37
8.8	Mapa de controlo de Investimento.....	38
9	Rácios	39
9.1	Rácios de Liquidez	39
9.2	Rácios de Financiamento.....	39
9.3	Rácios de Actividade	40
9.4	Rácios de Rentabilidade	41
9.5	Análise dos Cash Flow	42
9.6	Análise do Fundo Maneio.....	42
9.7	Análise comparativa de Resultados.....	43
10	Conclusões	44
11	Parecer do Concelho Fiscal	46
12	Termos de Autenticação do Orçamento	47

2 Introdução

Estamos chegados ao período de prestação de contas face ao ano de 2020, assim a Direção desta Instituição, preparou o presente documento, submetendo-o ao parecer do Órgão Fiscal.

Devido a pandemia COVID-19, e ao confinamento, a apresentação do exercício de 2020 de contas ocorreu apenas de Maio de 2021.

No exercício de 2020, foi um ano atípico, devido a ocorrência da Pandemia Covid19, que muito afetou a forma como operacionalmente o centro funcionou, essa situação teve impactos quer ao nível de funcionamento, quer ao nível das restrições, quer ao nível de gastos, que se tiveram que realizar para poder ocorrer a emergência sanitária que se viveu, especialmente com aquisição de equipamentos de proteção pessoal, e de adaptação da instituição as novas regras sanitárias em vigor.

O Relatório e contas abaixo apresenta não só os números a que oficialmente somos obrigados, mas também relatam um conjunto de informações referentes aos acontecimentos da Instituição e seu labor. Desta forma, considera-se que existe uma base criada para tomar decisões que ajudem a Instituição a criar sustentabilidade.

Este documento é uma ferramenta de gestão que a Direção se apoiará nas tomadas de decisões necessárias.

Este documento é composto por um conjunto de capítulos, onde inicialmente será efetuado um enquadramento do Centro Social da Freguesia da Moçarria, adiante designado por CSFM, dando seguimento ao Relatório de Gestão com as respetivas demonstrações financeiras e rácios de gestão.

Serão abordadas as diversas valências existentes no CSFM e efetuada a análise de gestão e financeira das mesmas

O documento terminará com as conclusões do período em análise e o respetivo parecer do Conselho Fiscal.

O PRESIDENTE DA DIREÇÃO

Marcelo Ferreira Morgado

A VICE PRESIDENTE

Ana Maria Pimentel Gonçalves Mota

A SECRETÁRIA

Carla Maria Rodrigues Caramujo Nunes Domingos

O TESOUREIRA

Manuel José Guedes da Silva

O VOGAL

Vítor Manuel Exposto Carvalho

3 Convocatória da Assembleia Geral



CENTRO SOCIAL DA FREGUESIA DE MOÇARRIA

CONVOCATÓRIA

De acordo com a alínea A) n.º 2, Artigo 28 dos Estatutos que regem esta Associação, convocam-se os Associados a comparecer na Assembleia Geral a realizar na sede do Centro de Dia, pelas 16:00 horas do dia 23 de maio do Ano 2021, com a seguinte ordem de trabalhos:

1º) Apresentação e apreciação do Relatório de Contas do ano 2020, apresentados pela Direcção;

2º) Parecer do Concelho Fiscal sobre o Relatório de Contas do ano 2020;

3º) Outros assuntos de interesse geral;

NOTA: - Se à hora marcada para o início da reunião não estiverem presentes metade dos Associados, a Assembleia será reaberta meia hora mais tarde com qualquer número de sócios presentes, de acordo com o Artigo 30 dos Estatutos.

Moçarria, 05 de maio do Ano 2021.

A Presidente da Assembleia Geral,


(Susana Madeira Correia)

4 Enquadramento da Instituição

O **Centro Social da Freguesia da Moçarria**, contribuinte n.º 502 998 563, é uma instituição sem fins lucrativos, com sede na Rua dos Serrados, n.º 11, 2005-095 Moçarria, pertencente ao Concelho e Distrito de Santarém.

O **Centro Social da Freguesia da Moçarria**, foi fundado em 30/11/1993, conforme estatutos, é uma entidade do setor não lucrativo (ESNL), reconhecida como Instituição de Utilidade Pública, registada na DGSS com a inscrição n.º 64/94 desde 10/12/1993.

O Centro Social da Freguesia da Moçarria, adiante designado por CSFM, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS) e desenvolve a sua atividade principal sem fins lucrativos, tendo como **CAE 87301 – Atividade Ação Social para Pessoas Idosas, com Alojamento**. Neste âmbito, está isento de IVA ao abrigo do artigo 9.º do Código do IVA, bem como se encontra isenta de IRC de acordo com o artigo 10.º do Código do IRC. Ainda foram reconhecidos benefícios fiscais inerentes à sua qualidade de Instituição de Utilidade Pública e IPSS.

O **CSFM** desenvolve ainda as seguintes atividades não isentas:

- **CAE 68200 – Arrendamento de Bens Imobiliários e**
- **CAE 56107 – Restaurante (inclui restauração por meios móveis).**

O **CSFM** é detentor dos seguintes números de identificação perante as autoridades nacionais:

- NIF.: **502 998 563**
- NISS.: **20 007 449 715**

O CSFM tem como Missão promover o desenvolvimento local e regional integrado através da dinamização sociocultural e económica e da promoção de iniciativas de apoio à população da Freguesia, principalmente no apoio e acolhimento de pessoas idosas e na prática da solidariedade social.

O CSFM pode alargar a sua intervenção em termos geográficos, como previsto no artigo 1.º dos Estatutos.

Centro Social da Freguesia de Moçarria– Instituição Particular de Solidariedade Social
Rua dos serrados, nº11
2005-095 - Moçarria
NIF: 502 998 563
Telf.: 243 499 359

Para a realização da sua missão, o CSFM, deve:

- Desenvolver atividades de apoio social nas respostas de Centro de Dia (CD) e do Apoio Domiciliário (SAD);
- Fomentar a participação da população nas ações tendentes a satisfazer as necessidades da comunidade da área em que se encontra inserida e a melhorar a qualidade de vida nos aspetos social e de solidariedade;
- Participar no planeamento de ações caráter social;
- Dar outras respostas sociais, não incluídas nas alíneas anteriores, desde que contribuam para a efetivação dos direitos sociais dos cidadãos.

5 Órgãos sociais

Como se encontra definido no artigo 16.º dos Estatutos, os Órgãos Sociais são constituídos por:

- ❖ Direção
- ❖ Conselho Fiscal
- ❖ Assembleia Geral

Todos os elementos que compõem os órgãos sociais, desenvolvem o seu exercício nos cargos gerentes de uma forma gratuita, sem prejuízo do direito à compensação das despesas daí resultantes, de acordo com o artigo 17.º dos Estatutos, o que representa que todos os seus membros são voluntários, não auferindo qualquer tipo de remuneração.

Composição dos órgãos sociais em funções:**A MESA DA ASSEMBLEIA GERAL**

Cargo	Nome
Presidente	SUSANA CRISTINA CARREIRA MADEIRA CORREIA
Vogal	MARIA DO SAMEIRO OLIVEIRA FERREIRA
Vogal	JORGE MANUEL DOS SANTOS

A DIREÇÃO

Cargo	Nome
Presidente	MARCELO FERREIRA MORGADO
Vice Presidente	ANA MARIA PIMENTEL GONÇALVES MOTA
Tesoureiro	MANUEL JOSÉ GUEDES DA SILVA
Secretário	CARLA MARIA RODRIGUES CARAMUJO NUNES DOMINGOS
Vogal	VITOR MANUEL EXPOSTO CARVALHO

O CONSELHO FISCAL

Cargo	Nome
Presidente	MARGARIDA MARIA DOS SANTOS COELHO MARTINHO
Vogal	MARIA FILOMENA VENANCIO CARVALHO
Vogal	MARIA LUISA ALEXANDRE GANHÃO DUARTE
Vogal	MANUEL JOAQUIM ALVES MARTINEZ ELOY
Vogal	RUI ALEXANDRE ANTUNES VITORINO LUIS

5.1 Elementos Informativos sobre os Órgãos sociais

Os Órgãos sociais em funções no exercício de 2020, não receberam qualquer remuneração. Estima-se que os Órgãos sociais tenham despendido o seguinte número de horas de trabalho em prol da instituição:

CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502061154

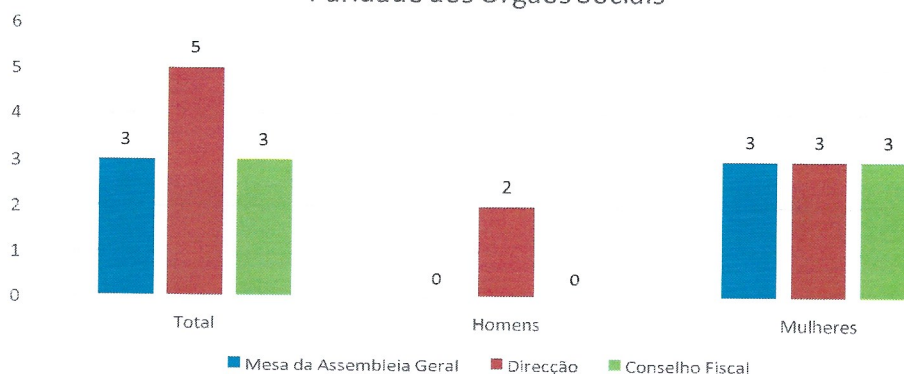
TRABALHO VOLUNTÁRIO PRESTADO NO EXERCÍCIO DE 2020

FUNÇÕES DESEMPENHADAS	NUMERO DE PESSOAS	V. unitário Prestação serviço	TOTAL DE HORAS	VALOR Euros
Direcção	5	0	520	0,00
Conselho Fiscal	5	0	60	0,00
Mesa da Assembleia G	3	0	36	
VALOR TOTAL DO TRABALHO VOLUNTÁRIO				0,00

Órgãos sociais	Total	Homens	Mulheres	Remuneração
Mesa da Assembleia Geral	3	0	3	s\ remuneração
Direcção	5	2	3	s\ remuneração
Conselho Fiscal	3	0	3	s\ remuneração

Totais	11	2	9
---------------	-----------	----------	----------

Paridade dos Órgãos Sociais



6 Enquadramento Macro Económico para 2020

6.1 Economia Portuguesa

À semelhança do que aconteceu no resto do Mundo, a pandemia afectou profundamente a actividade económica portuguesa em 2020. As medidas aplicadas para conter a propagação do vírus e a falta de confiança dos agentes económicos determinaram uma queda do PIB na primeira metade do ano sem precedentes (-17,3% face ao final de 2019). No terceiro trimestre, após o gradual levantamento das medidas de confinamento, a realização de despesa adiada durante o período de confinamento e a recuperação da generalidade das actividades produtivas desencadearam uma recuperação rápida e acentuada da actividade, promovendo um crescimento do PIB de 13,3% face ao trimestre anterior. Esta trajectória de recuperação foi invertida no 4º trimestre com a implementação de novas medidas de confinamento, estando projectada uma queda do PIB de 8,1% no total de 2020, segundo estimativas do Banco de Portugal.

No ano de 2020, a economia portuguesa voltou a apresentar necessidades líquidas de financiamento face ao exterior. A deterioração da balança corrente e de capital decorreu da evolução da balança de bens e serviços e, em particular, da redução do excedente dos serviços relacionados com o turismo.

INDICADORES MACROECONÓMICOS

		2018	2019	2020
Procura Externa	tav	3,3	1,9	-12,6
EUR/USD Taxa de Câmbio (%)	tav	-4,48	-2,22	8,94
Preço do Petróleo (%)	tav	-19,6	22,7	-21,5
Produto Interno Bruto	tav	2,4	2,2	-8,1
Consumo Privado	tav	3,1	2,4	-6,8
Consumo Público	tav	0,9	0,7	0,4
Formação Bruta de Capital Fixo	tav	5,8	5,4	-2,8
Exportações	tav	3,8	3,5	-20,1
Importações	tav	5,8	4,7	-14,4
Índice Harmonizado de Preços no Consumidor	tav	1,2	0,3	-0,1
Taxa de Poupança (%)	vma	4,4	8,3	14,3
Emprego	%	62,3	62,4	61,2
Taxa de Desemprego	%	7,0	6,5	7,4
Remunerações declaradas à segurança social	tav	3,9	3,5	2,1
Balança Corrente e de Capital (%PIB)	tav	1,4	0,9	-0,6
Balança de Bens e Serviços (%PIB)	tav	0,8	0,4	-1,6
Taxa de referência do BCE (média)	%	0,00	0,00	0,00
Euribor 3 meses (média)	%	-0,32	-0,36	-0,43
Yield das OT Alemãs 10 anos (média)	%	0,46	-0,21	-0,47
Yield das OT Portuguesas 10 anos (média)	%	1,85	0,78	0,43

Fonte: Banco de Portugal (Dezembro 2020) e Bloomberg (Janeiro 2021)

tav: Taxa anual de variação; vma: variação média anual

O consumo privado terá caído 6,8% em 2020 na medida em que as características da actual crise impediram o habitual comportamento alisado da despesa das famílias. No primeiro semestre, as despesas de consumo caíram 15,4% face ao final de 2019. O choque inicial teve efeitos muito

diferenciados no cabaz consumido, observando-se um aumento do consumo de bens essenciais e uma queda da despesa em bens duradouros e em serviços, em particular nos serviços que exigem interação social. Depois da recuperação de 12,8% no consumo privado registada no terceiro trimestre, assistiu-se uma nova redução em cadeia no quarto trimestre.

Segundo dados do Banco de Portugal, o emprego deverá diminuir 2,3% em 2020, constituindo uma queda inferior à expectável. Tal reflecte o impacto das medidas de apoio às empresas, em particular, o regime de *layoff* simplificado e os apoios aos trabalhadores independentes. Consequentemente, a produtividade por trabalhador caiu 5,9% em 2020. Por sua vez, a taxa de desemprego aumentou de 6,5% em 2019 para 7,2% em 2020.

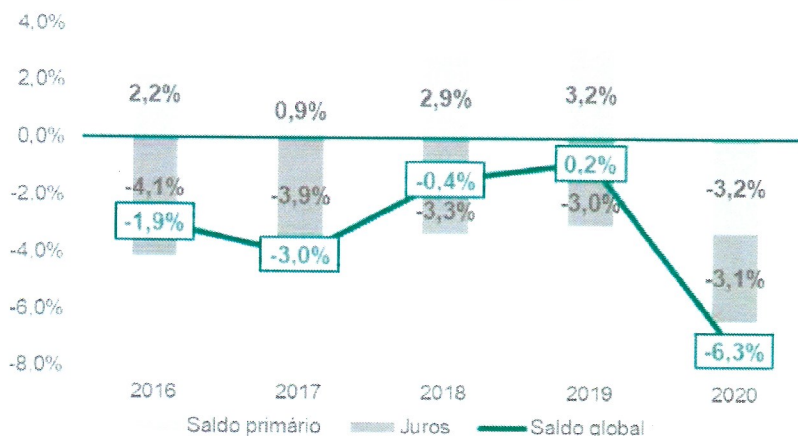
A inflação (IHPC) manteve a trajetória decrescente, tendo encerrado o ano de 2020 em -0,1%. Em resultado das políticas monetárias do BCE, as taxas Euribor registaram valores negativos e decrescentes e as *yields* dos títulos de dívida soberana alemãs e portuguesas também reduziram em 2020 (quedas de 26 p.b. e 35 p.b., em 2020 face a 2019, respectivamente).

As exportações de bens e serviços caíram 20,1% em 2020. Estas têm um contributo de -5,5 pontos percentuais para a redução de 8,1% do PIB. As exportações relacionadas com a actividade turística são o componente do PIB com a queda mais acentuada (-56,6%), explicando metade da redução das exportações totais. No que toca às importações, estima-se que estas tenham recuado 14,4% em 2020.

O saldo da balança corrente e de capital passou para terreno negativo em 2020 (-0,6% do PIB), interrompendo o período de excedentes externos registados desde a anterior crise. A necessidade líquida de financiamento da economia portuguesa em 2020 resultou da deterioração do saldo da

balança de bens e serviços para -1,6% do PIB.

SALDO ORÇAMENTAL DO ESTADO PORTUGUÊS: SALDO GLOBAL E PRIMÁRIO (% PIB)



Fonte: Banco de Portugal

6.2 Impacto da Pandemia na IPSS

Segundo o estudo da Universidade Católica -Porto publicado em março de 2021, as conclusões sobre aos efeitos da pandemia COVID19 nas IPSS, são os seguintes:

A análise realizada e a reflexão informada pela experiência acumulada, teceram-se as seguintes considerações:

A pandemia de COVID-19 afetou profundamente a sociedade portuguesa e, particularmente, as populações socialmente vulneráveis e com saúde mais frágil.

É neste universo que atuam as IPSS e, consequentemente, os desafios com que se depararam foram diversos, complexos e exigiram resposta pronta.

Sobretudo no início, face a um contexto em que as orientações oficiais eram imprecisas, mutáveis e por vezes tardias, em que foi necessário desenhar e implementar planos de contingência exigentes, em que os fornecimentos de equipamentos individuais de proteção eram escassos e em que a carência de espaços que estivessem aptos a isolar com segurança as pessoas que contraíram o vírus e a conter a sua propagação era enorme, as IPSS demonstraram capacidade de reação e atuaram com rapidez.

Num cenário de grande confusão e incerteza, adaptaram-se e mobilizaram recursos endógenos e exógenos que se traduziram em respostas flexíveis e criativas.

Papel das IPSS na Pandemia

A atuação das IPSS na resposta à pandemia também permitiu evidenciar que, para além do seu contributo para a produção de dois bens públicos muito importantes como são a coesão social e a coesão territorial - por serem das organizações que mais prestam serviços, geram emprego e rendimento nas zonas do país dito do "interior" - estas organizações também se assumiram como entidades prestadoras de serviços de saúde, com um papel importante para a melhoria dos níveis de saúde pública do país, um outro bem público essencial. A continuidade na produção de forma sustentável destes três bens públicos fundamentais reforça o direito ao seu apoio por parte dos cidadãos e das entidades públicas.

As IPSS têm um papel vital a desempenhar no apoio e proteção dos seus utentes, desde logo, na identificação dos problemas que estes vivenciam e das suas necessidades face à pandemia.

A proximidade que têm com os territórios onde se inserem, com os utentes, com as suas famílias e com a comunidade envolvente, permitiu-lhes um conhecimento da realidade a partir "de dentro", intervindo desde a primeira hora em vários domínios, tais como a segurança alimentar, os cuidados de saúde quotidianos, o isolamento e os desafios associados à (i)literacia digital.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com a pandemia, as IPSS demonstraram sentido de missão e compromisso solidário, assumindo e demonstrando o seu papel fundamental na sociedade portuguesa perante uma crise que se prende com questões de saúde, mas que também é social.

Mesmo com respostas sociais com atividade suspensa ou desafios acrescidos nas que permaneceram abertas, atuaram muitas vezes para além dos serviços que prestam habitualmente, até com "sacrifício" organizacional, de modo a minorar ou suprir as necessidades das populações.

Os seus recursos humanos, tal como os profissionais de saúde, mantiveram-se na "linha da frente", com dedicação extraordinária, desgaste físico e emocional e, até, risco de contágio para si e para as suas famílias.

IMPACTO DA PANDEMIA NAS IPSS E SEUS UTENTES

A austeridade nos serviços prestados pelas IPSS não pode ser uma opção se quisermos ter uma oportunidade de sustentar uma sociedade decente.

A fragilidade económico financeira destas instituições, que se reflete muitas vezes em salários baixos, dificuldades em contratar e reter recursos humanos qualificados, equipamentos insuficientes, etc., ficou agravada pela diminuição das suas receitas e pelo aumento dos custos decorrentes da crise pandémica.

As IPSS revelam carências de um investimento urgente e importante, ao nível financeiro, mas também ao nível do fortalecimento continuado das suas competências, para que os serviços sociais que prestam possam desempenhar o seu papel pleno (e necessário) na recuperação de todas as regiões e comunidades de Portugal.

Adicionalmente, esta pandemia também expôs a necessidade de criar um mercado de trabalho no sector solidário mais dinâmico, reconhecido, atrativo e capaz, para atenuar as lacunas de pessoal e as flutuações de necessidades que se geraram e continuarão a gerar neste contexto.

A pandemia de COVID-19 fez emergir um novo sentido de colaboração entre as IPSS, que se manifestou na partilha de boas práticas, aprendizagem entre pares e suporte mútuo.

Identificou-se um predomínio de respostas em rede e colaboração interinstitucional, relevando o papel central das redes territoriais na resposta às crises.

A cooperação com autarquias ou outros órgãos do poder local foi visível em muitos territórios e a articulação com as unidades de saúde locais foi essencial.

Finalmente, digno de nota, a pandemia provocou um impulso no sentido de soluções da iniciativa da comunidade e de colaboração com as IPSS.

Fonte: https://www.porto.ucp.pt/sites/default/files/files/CRP/docs/2021-03_ATESUCP_RelatorioCOVID-19nasIPSS.pdf

(a cor, o sublinhado e itálico feito por nós)

6.3 Economia Local

Centro Social da Freguesia de Moçarría – Instituição Particular de Solidariedade Social
Rua dos serrados, nº11
2005-095 - Moçarría
NIF: 502 998 563
Telf.: 243 499 359

Em 2020, tratou-se de um ano diferente de todos os anteriores, visto termos vivido desde março desse ano um cenário de pandemia COVID19, que para além da falta de informação, e do medo associado, trouxe uma nova realidade, sanitária para a comunidade, que levou a medidas drásticas de confinamento, e encerramento de serviços, e adaptabilidade a nova realidade que mudava a cada dia, e que implicava uma aprendizagem diária e constante de adaptação da instituição e das pessoas à realidade e informações que foram surgindo ao longo dos dias, meses.

Neste Cenário Pandêmico, e de Crise Sanitária, verifica-se que existem marcas dos tempos difíceis que todos atravessámos, embora de uma forma lenta exista uma retoma de confiança após o choque inicial e a necessária adaptabilidade as novas circunstâncias.

O CSFM, focou a sua ação para com as famílias e em especial relevo nas pessoas de terceira idade, faixa etária principal mais vulnerável à pandemia Covid 19. Nesse sentido a instituição para além da sua função de apoio social, passou também a ser agente de saúde pública.

A sociedade encontra-se envelhecida e com bastantes carências tanto a nível social como económico. Existem idosos sem possibilidade de apoio familiar, pois estes residem a uma distância que não lhes permite prestar auxílio familiar necessário e adequado às necessidades existentes.

São muitas as situações de pessoas que necessitam de acompanhamento por parte de uma instituição, mas que não recorrem a este serviço pois o seu rendimento é necessário no apoio familiar.

O CSFM continuará a estar atento a todas as necessidades criadas por este ambiente e, dentro das suas possibilidades, atua por forma a minimizar as carências sociais de toda a população que necessitar dos nossos préstimos. As cantinas Sociais são um bom exemplo do nosso trabalho de apoio junto das famílias em situação de vulnerabilidade socioeconómica.

A Direção em funções, quer salientar, que terá como um dos seus principais propósitos, conseguir dar resposta a todos estes casos.

7 Relatório de Gestão

A Direção em cumprimento dos Estatutos, vem apresentar o Relatório e a Prestação de Contas da Gestão referentes ao exercício de 2020.

Serão expostos de forma sucinta os principais acontecimentos do período em causa. Este relatório engloba todas as despesas efetuadas, bem como todas as receitas e apoios recolhidos no decorrer da sua atividade.

O CSFM, no exercício de 2020, desenvolveu a sua atividade através das seguintes valências:

- **Centro de Dia (CD)** – é considerada uma resposta social que consiste na prestação de cuidados individualizados e personalizados, a indivíduos e famílias quando não possam assegurar, de forma temporária ou permanente, a satisfação das suas necessidades básicas e/ou as atividades da vida diária. Neste ano com encerramento temporário devido a pandemia, os

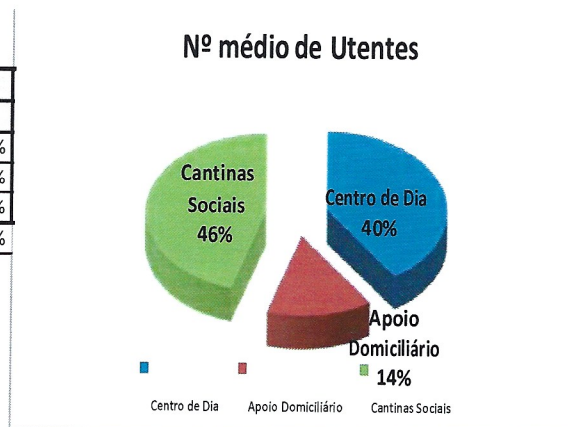
serviços a estes utentes foram prestados via serviço domiciliário, no período de confinamento e encerramento obrigatório do serviço

- **Serviço de Apoio Domiciliário (SAD)** – é uma resposta social que engloba a prestação de cuidados individualizados e personalizados no domicílio, a indivíduos e famílias quando não possam assegurar, de forma temporária ou permanente, a satisfação das suas necessidades básicas e/ou as atividades da vida diária.
- **Cantinas Sociais** – resposta social que tem por objetivo a disponibilização de refeições, de forma a suprir as necessidades alimentares das famílias em situação de vulnerabilidade socioeconómica.

7.1 Utentes da Instituição

Os utentes da Instituição estão distribuídos da seguinte forma:

Nº médio de Utentes				
Valências	2020	2019	2018	Δ
Centro de Dia	40	39	40	2,56%
Apoio Domiciliário	14	16	14	-12,50%
Cantinas Sociais	45	45	30	0,00%
Totais	99	100	84	-1,00%



A Valência com mais utentes é o das cantinas sociais com (20+25) utentes, seguidamente o CD com 40 utentes, no final o apoio domiciliário com 14 utentes.

Na exploração normal do CSFM optou-se na utilização do método de repartição de gastos e rendimentos inerentes a cada atividade baseado na distribuição do número de utentes afetos a cada valência. Desta forma, conseguir-se-á obter os indicadores necessários para entender o posicionamento de cada área de atuação dentro do todo, que é a Instituição.

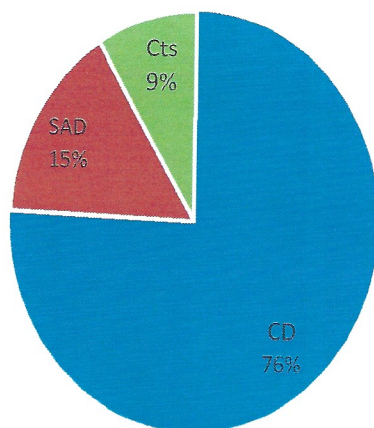
Neste exercício que foi atípico quer no funcionamento, quer na forma como se prestaram os serviços, o CD esteve encerrado temporariamente, e os serviços foram prestados de outra forma, via SAD aos seus utentes, no entanto as participações da segurança social e a faturação aos utentes, foi realizada através da valência origem, assim optou-se por apresentar os valores das valências em conformidade com a base retributiva e a ela adjudicar os respetivos gastos, mesmo que momentaneamente esses gastos tenham sido exercidos por valências diferentes das originais.

Na escolha deste método teve-se em consideração que os recursos afetos a cada valência são os mesmos não existindo diferenciação entre eles na prestação de cada serviço.

Com base nos números de dias e taxa de utilização, permite-nos aferir a % de distribuição do grau de utilização da Instituição pelas valências, podendo assim repartir gastos comuns:

Valências	CD	SAD	Cts	Total
Nº Utentes	40	14	45	99
%	39,00%	16,00%	45,00%	100,00%
Nº dias Utilização	312	312	315	
Taxa de utilização	100%	50%	10%	
	12 168	2 496	1 418	16 082
Dist. De Utili	75,66%	15,52%	8,81%	100,00%

Taxa de distribuição



7.2 Rendimentos do CSFM

O Centro para desenvolver a sua atividade tem os seguintes tipos de receita:

- ✓ Mensalidades dos Utentes
- ✓ Comparticipações do Estado
- ✓ Angariação de Fundos (Eventos)
- ✓ Donativos
- ✓ Imputações de subsídios ao investimento
- ✓ Alugueres
- ✓ Venda de Refeições a outras instituições

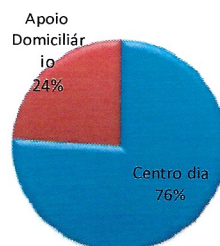
Os dois primeiros tipos de receitas, mencionados na lista acima, são os que têm o peso mais significativo dentro do CSFM.

7.2.1 Comparticipações dos Utentes

Valor anual de comparticipação dos Utentes			
Comparticipação Utentes			
Valências	2020	2019	Δ
Centro dia	96 312,83	93 612,79	2,88%
Apoio Domiciliário	30 387,43	22 843,00	33,03%
Cantinas Sociais	0,00	0,00	0,00%
Totais	126 700,26	116 455,79	8,80%

Valor médio mensal de comparticipação dos utentes			
Valências	2020	2019	Δ
Centro de Dia	201	200	0,31%
Apoio Domiciliário	181	119	52,03%
Cantinas Sociais	0	0	0,00%
media cd e sad global	196	176	10,81%

Comparticipação Utentes



Verifica-se um aumento em termos globais de 8.80%, sendo que a rubrica que mais contribui para esse facto foi a valência de SAD com 33.03%, o aumento do valor global deve-se ao aumento médio da mensalidade, seguidamente pela valência CD com um aumento de 2,88%.

No entanto em termos de comparticipações dos utentes o Centro de dia representa a maior fatia com 76% e seguidamente vem apoio domiciliário com 24%, as cantinas sociais, não tem comparticipação por parte dos seus utentes.

Logo o valor médio de comparticipação media mensal de:

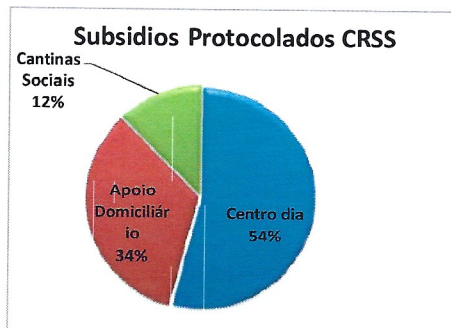
CD- 201€ mensais

SAD – 181€ mensais

7.2.2 Comparticipações do Estado

No ano de 2020 a comparticipação do Estado totalizou o valor de 141.623,68 euros, comparado com o valor do ano anterior, houve um decréscimo de 34,21%.

Subsídios Protocolados CRSS			
Valências	2020	2019	Δ
Centro dia	76 497,48	43 716,41	74,99%
Apoio Domiciliário	47 821,20	44 337,46	7,86%
Cantinas Sociais	17 305,00	17 467,50	-0,93%
Totais	141 623,68	105 521,37	34,21%



As Comparticipações estão divididas da seguinte forma, com 54% Centro de dia (CD), seguido 34% o apoio domiciliário (SAD), e cantinas sociais com 12%, das comparticipações, assim sendo, verifica-se que esta valência temporária representa já mais de 12% das receitas entregues pelo estado a instituição.

Verifica-se ainda que face o registado em 2019, existe um aumento de 34,21% da rubrica. As valências tiveram diferentes performances, 74,99% no CD, passando por 7,86% no apoio domiciliário e uma redução de (0,93%) nas Cantinas sociais.

Valor médio de comparticipação da CRSS por utente é o seguinte:

Nº médio de Utentes\protocolado			
Valências	2020	2019	2018
Centro dia	31	31	31
Apoio Domiciliário	14	14	14
Cantinas sociais	45	45	30
Totais	90	90	75

Valências	2020	2019	2018
Centro de Dia	206	118	113
Apoio Domiciliário	285	264	257
Cantinas Sociais	32	32	55
Totais	522	414	426

Como atrás referido este ano devido a pandemia foi atípico e parte destas comparticipações, tem majorações devido a esse facto.

7.2.3 Angariação de Fundos

No exercício de 2020, a rubrica de Angariação de Fundos foi tratada como uma valência autónoma, visto que consomem recursos que saem fora da exploração normal do Centro.

Devem ter um carácter, que apesar de se tornar regular, não está enquadrado dentro da missão da Instituição. Com base nestes critérios esta angariação será sempre uma atividade complementar.

Eventos		
Rúbricas	2020	2019
Eventos Receita Liquida	2 362,00	2 722,44
Receita conta 72 global	106 591,60	129 164,07
% face a receita global	2,22%	2,11%

Verifica-se que representa face as receitas captadas 2.22% das mesmas em termos líquidos, situação que se torna cada vez mais importante no contributo para a apresentação do RL do exercício.

7.2.4 Donativos

Esta rubrica inclui as verbas quer em dinheiro quer em espécie que foram doadas ao centro sem contrapartida e que fazem parte integrante dos seus rendimentos, quer pela disponibilidade financeira, quer pelo não afectação de recurso a aquisição de produtos, assim temos:

Donativos	2020	2019
Donativos em valor	8 394,70	7 022,90
Donativos em especie	160,91	431,96
Total dos donativos	8 555,61	7 454,86

7.2.5 Imputações de subsídio ao investimento

Com base dos apoios recebidos nos anos anteriores existe um valor anual que é imputado aos rendimentos e no ano corrente foi o seguinte:

Imputações subsidios	2020	2019
Imputação subsidios-piddac	4 026,73	4 026,73
Imputação subsidios-FEDER-ALENT	0	0
Imputação subsidios-CMS-Telheiro	328,93	328,93
Total da Imputação	4 355,66	4 355,66

7.2.6 Fornecimento de refeições a Outras Instituições

Relativamente a esta nova fonte de receita temos os seguintes elementos:

refeições infantis	2020	2019
Receitas	343,02	2 591,90
Gastos	-332,16	-483,98
ganho	10,86	2 107,92

Valor residual, também dividido ao facto da ocorrência da pandemia, mas que ajuda a diluir os custos fixos existentes na valência cozinha.

7.2.7 Aluguer de Espaço

Relativamente a esta nova fonte de receita temos os seguintes elementos:

aluguer	2020	2019
receitas	350,00	2 250,00
gastos		0,00
ganho	350,00	2 250,00

Representa 0,33% do Valor da receita global das vendas da Instituição, tornando-se assim uma fonte de receita importante.

7.2.8 Quotização de Sócios

Relativamente a quotização de sócios temos:

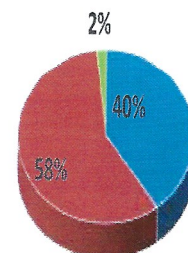
quotização	2020	2019
quotização	2 836,00	1 754,00

7.3 Composição dos Rendimentos da Instituição

A distribuição dos rendimentos na Instituição tem a seguinte apresentação:

Análise Global dos Rendimentos	2020	2019	Δ Abs	Δ %
72 - prestações de serviços (total)	106 591,60	129 164,07	-22 572,47	-17,48%
75 - Subsídios e doações (Totais)	154 671,26	119 639,79	35 031,47	29,28%
78 - Outros rendimentos e Ganhos (total)	4 705,66	5 195,66	-490,00	-9,43%
79 - Juros e dividendos (total)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total dos rendimentos	265 968,52	253 999,52	11 969,00	4,71%

Distribuição de rendimentos



- 72 - prestações de serviços (total)
- 75 - Subsídios e doações (Totais)
- 78 - Outros rendimentos e Ganhos (total)

As Vendas e prestações de serviços em 2020 deixaram de ser a parcela mais importante, com 40% , passando a assumir esse papel os subsídios com 58%, e depois os outros rendimentos com o valor de 2% , este foi um dos efeitos da pandemia.

7.4 GASTOS DO CSFM

O CSFM para funcionar, necessita de alocar recursos provenientes das receitas a varias áreas sendo as principais são as seguintes:

- **CMVMC**
- **Pessoal**
- **FSE**

Deste modo, temos os seguintes elementos:

7.4.1 Gastos com CMVMC

Quanto à rubrica de Custo das Matérias Vendidas e Consumidas (CMVMC), onde se destaca a inserção dos Géneros Alimentares, os Materiais de Higiene e Limpeza, temos:

DEMONSTRAÇÃO DO CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

MOVIMENTOS DAS EXISTÊNCIAS	2020		2019	
	MERCADORIAS	MATÉRIAS PRIMAS SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	MERCADORIAS	MATÉRIAS PRIMAS SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO
	Euros	Euros	Euros	Euros
Existências Iniciais		910,21		840,07
Compras		33 891,46		38 924,41
Autoconsumos				
Regularizações de Existências/devoluções				
Existências Finais		518,03		910,21
Custo do Exercício		34 283,64		38 854,27

Assim decomposto:

Custo Matérias Vendidas Consumidas (CMVC)	2020	2019	o Abs	o %
6121-Generos Alimenticios	33 297,90	34 788,98	-1 491,08	-4,29%
6122 - Material Clinico	310,98	279,45	31,53	11,28%
6123- Material descartavel				
6124-Mat de Hig e Limpeza	674,76	3 785,84	-3 111,08	-82,18%
Total	34 283,64	38 854,27	-4 570,63	-11,76%

O CMVC, que regista um decréscimo de (11,76%), face ao ano anterior.

7.4.2 Gastos com FSE

Na rubrica de FSE, verifica-se a seguinte evolução de 2019 para 2020

Rúbricas dos FSE	2020	2019	o Abs	Δ %
Subcontratos				
Serviços Especializados	16 984,12	5 513,78	11 470,34	208,03%
Trabalhos especializados	11 942,36	4 794,27	7 148,09	149,10%
Dos Quais: Aquisição ERPI's covid19	7 733,33	0,00	7 733,33	100,00%
Publicidade e Propaganda	0,00	247,23	-247,23	100,00%
Vigilância e segurança	121,77	0,00	121,77	100,00%
Honorários	0,00	61,50	-61,50	-100,00%
Comissões	84,40	271,02	-186,62	-68,86%
Conservação e reparação	4 835,59	139,76	4 695,83	3359,92%
Outros				
Materiais	1 756,38	2 053,05	-296,67	-14,45%
Ferramentas e Utens. de desg. Rápido	824,27	1 423,12	-598,85	-42,08%
Livros e documentação técnica				
Material de escritório	807,89	517,13	290,76	56,23%
Material didático	0,00	50,30	-50,30	-100,00%
Artigos para Oferta	124,22	62,50	61,72	98,75%
Energia e Fluidos	22 195,08	19 503,00	2 692,08	13,80%
Electricidade	4 933,73	4 643,13	290,60	6,26%
Combustíveis (gasoleo;gasolina)	10 876,59	9 036,78	1 839,81	20,36%
Combustíveis (gas)	5 184,63	4 003,05	1 181,58	29,52%
Água	1 200,13	1 820,04	-619,91	-34,06%
Outros				
Deslocações, Estadas e Transportes	0,00	47,80	-47,80	-100,00%
Deslocações e estadas	0,00	47,80	-47,80	-100,00%
Serviços Diversos	2 624,03	3 469,37	-845,34	-24,37%
Rendas e Alugueres	0,00	55,75		
Comunicação	1 143,23	845,83	297,40	35,16%
Seguros	1 181,03	1 830,27	-649,24	-35,47%
Despesas de representação	0,00	23,70		
Limpeza Higiene e Conforto (*)	282,77	122,98	159,79	129,93%
Out Serv- gastos c\ promoção eventos	17,00	590,84	-573,84	-97,12%
Total	43 559,61	30 587,00	12 972,61	42,41%

Nota (*) - Os materiais de Hig e limpeza são considerados no CMVC

Globalmente, a instituição aumentou os FSE em 42,41% face ao ano anterior.

As rubricas que mais contribuíram para esse facto foi Serviços especializados, e nessa matéria os gastos com a pandemia especificamente, com a aquisição de (EPI's), e com gastos de adaptação (conservação manutenção)

7.4.3 Gastos Com Pessoal

Relativamente aos gastos com pessoal podemos indicar os seguintes elementos quer estatísticos quer comportamentais, em termos de gasto da rubrica, assim temos:

CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte:

502 061 154

Pessoas ao serviço e horas trabalhadas	Numeros médios anuais			Nº de horas
descrição	Total	Homens	Mulheres	Trabalhadas
Pessoas ao serviço remuneradas e não remuneradas	29	7	22	24 494
Pessoas remuneradas ao serviço da empresa	16	1	15	23 376
Trabalhadores por conta de outrem	16	1	15	23 376
Trabalhadores Avençados	0	0	0	0
Trabalhadores Ocasionais e Programas \estágios profis	0	0	0	0
Pessoas Não remuneradas ao serviço da empresa	13	6	7	1 118
Assembleia Geral (efectivos)	3	3	0	18
Direcção (efectivos)	5	1	4	1 040
Conselho fiscal (efectivos)	5	2	3	60
Voluntários	0	0	0	0
Pessoas ao Serviço da instituição por Tipo de Horário	29	7	22	23 992
TEMPO COMPLETO	16	1	15	23 376
- Pessoas Remuneradas	16	1	15	23 376
- Pessoas Não remuneradas	0	0	0	0
TEMPO PARCIAL	13	6	7	616
- Pessoas Remuneradas	0	0	0	0
- Pessoas Não remuneradas	13	6	7	616

Os gastos ocorridos nesta rubrica são os seguintes:

Rúbricas custos com pessoal	2020	2019	o Abs	o %
632 - Remunerações de Pessoal	128 443,14	124 683,40	3 759,74	3,02%
Remunerações Certas	126 688,12	122 236,99	4 451,13	3,64%
Remunerações Adicionais	1 755,02	2 446,41	-691,39	-28,26%
633-Estágios Profissionais	0,00	9,98	-9,98	-100,00%
Indminizações	1 505,16	-1 561,83	3 066,99	-196,37%
635 -Encargos c\ Remunerações	28 597,26	27 200,38	1 396,88	5,14%
636 -Seguro de Acidentes de Trabalho	2 335,17	1 922,41	412,76	21,47%
Outros Gastos Com pessoal	950,11	0,00	950,11	0,00%
ardamentos	950,11	0,00	950,11	0,00%
formação profissional	0,00	0,00	0,00	0,00%
Relatorio único	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total	161 830,84	152 254,34	9 576,50	6,29%

Verifica-se globalmente uma Aumento de 6,29%, face ao ano anterior, um valor bastante acima do crescimento do SMN que se cifrou este ano em 3.45%, o diferencial, resulta de ajustes no quadro de pessoal face as necessidades da pandemia.

7.4.4 Outros Gastos do Exercício

Relativamente a rubrica de outros gastos temos os seguintes valores:

Rúbricas Outros Gastos e Perdas	2020	2019	Δ Abs	Δ %
681 - impostos	15	0	15	100,00%
688 - outros	234,15	1047,94	-813,79	-77,66%
Total	249,15	1047,94	-798,79	-76,22%

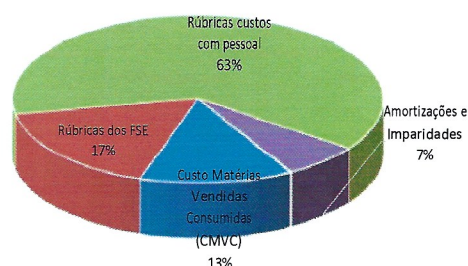
Verifica-se uma diminuição face ao ano anterior de (76,22%).

7.5 Composição dos gastos da instituição

A distribuição dos gastos da Instituição é a seguinte:

Total dos Gastos	2020	2019	Δ Abs	Δ %
61 - Custo Matérias Vendidas Consumidas (CMVC)	34 283,64	38 854,27	-4570,63	-11,76%
62 - Rúbricas dos FSE	43 559,61	30 587,00	12 972,61	42,41%
63 - Rúbricas custos com pessoal	161 830,84	152 254,34	9 576,5	6,29%
64/5 - Amortizações e Imparidades	17 317,18	16 415,28	901,9	5,49%
68 - Rúbricas Outros Gastos e Perdas	249,15	1 047,94	-798,79	-76,22%
69 - Gastos e Perdas de financiamento	0,00	500,57	-500,57	-100,00%
Total	257 240,42	239 659,40	17 581,02	7,34%

distribuição dos rendimentos



Verifica-se que a rubrica principal é a de gastos com pessoal com 63%, seguida dos FSE com 17%, e o CMVMC com 13%, e posteriormente as amortizações com 7%, as imparidades e outros gastos um valor residual

Análise de resultados	2020	2019	Δ Abs	Δ %
Total dos Gastos	257 240,42	239 659,40	17 581,02	7,34%
Total dos Rendimentos	265 968,52	253 999,52	11 969,00	4,71%
Resultado Líquido	8 728,10	14 340,12	-5612,02	-39,14%

Verifica-se uma diminuição do resultado Líquido, decorrente de um aumento dos gastos superior ao aumento das receitas, ainda assim continua positivo.

7.6 Aferição da composição dos gastos face as valências secundárias

Como indicamos no ano de 2016, iniciamos a contabilização dos gastos com as valências ditas secundárias\complementares, assim temos:

- ✓ Cozinha
- ✓ Lavandaria
- ✓ Frota

7.6.1 Cozinha

Quando a cozinha, podemos informar os seguintes dados, quanto ao fornecimento quanto ao seu custo:

Forma de distribuir as refeições\ponderação:

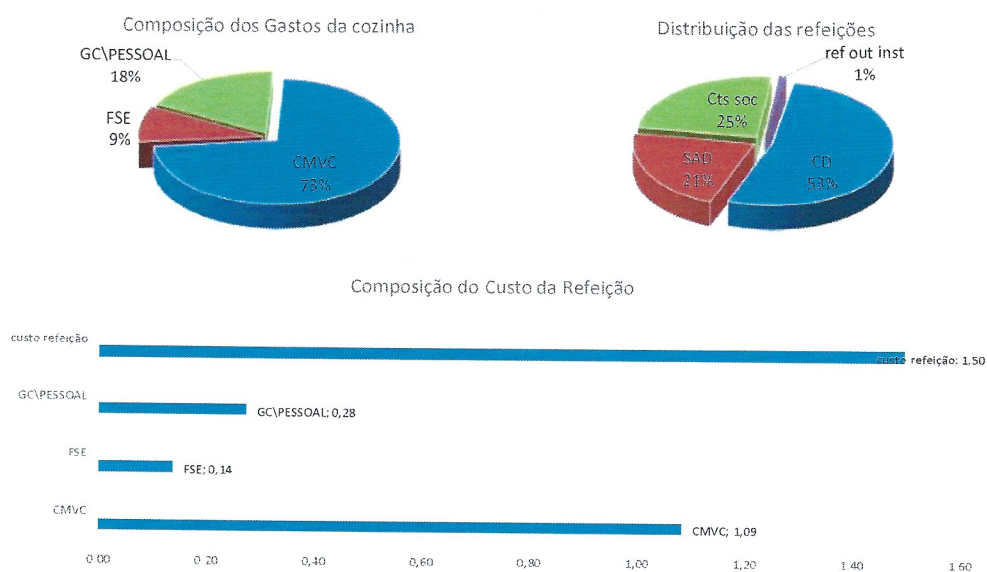
P.A.	ALMOÇO	LANCHE	JANTAR	CEIA
25%	100%	13%	5%	0,00%

Distribuição de Refeições por valência:

	CD	SAD	Cts soc	ref out inst	
Total ref por Valência	16 381	6 604	7 547	291	30 823
Rep % das Ref p\ vale	53,15%	21,43%	24,48%	0,94%	100,00%

Relativamente aos gastos temos os seguintes valores:

Rúbricas	Valores	CD	SAD	Cts soc	crianças
CMVC	33 498,65	17 787,08	7 177,27	8 202,13	332,16
FSE	4 261,35	2 304,94	913,02	1 043,39	0,00
GC\PESSOAL	8 506,01	4 600,86	1 822,46	2 082,69	-0,00
OREND		0,00	0,00	0,00	0,00
Totais	46 266,01	24 692,89	9 912,75	11 328,22	332,16



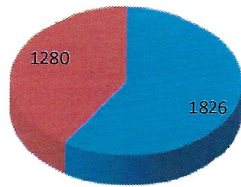
7.6.2 Lavandaria

Relativamente a Lavandaria temos os seguintes elementos:

Rúbricas	Lavandaria	cd	sad
CMVC:	334,59	221,01	113,58
FSE	2 739,53	1 809,57	929,96
Total	3 074,12	2 030,58	1 043,54

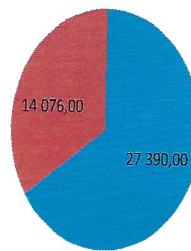
pç unit KG	0,07
CMVC:	0,008
FSE	0,066

Distribuição Utilização Máquinas nº de lavagens



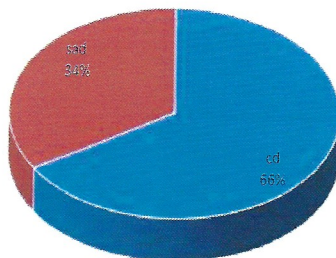
■ grande ■ Pequena

Distribuição do KG lavados por Máquina

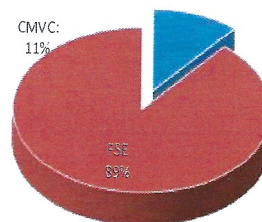


■ grande ■ Pequena

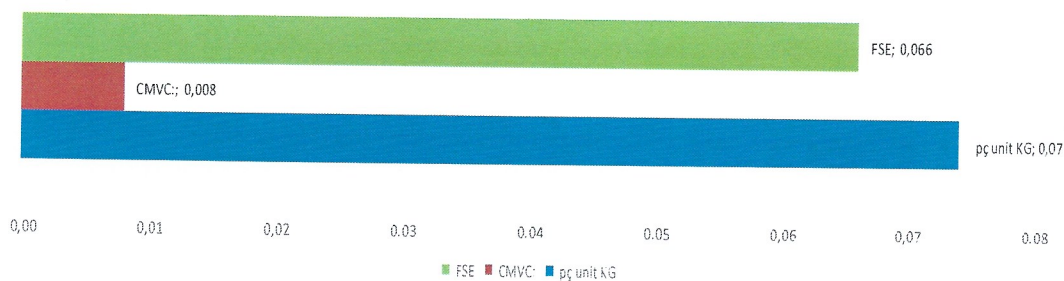
Distribuição dos Gastos da Lavandaria



Composição dos gastos da lavandaria



Composição do Custo Unitário da Lavandaria (KG\Roupa processada)



O Custo de KG\roupa processada custa em média: 0,07€, sendo que a parcela mais significativa destina-se aos FSE com 0,066€.

7.6.3 Frota

Relativamente a valência frotas obtivemos a seguinte informação, relativa ao exercício:

A forma como a frota é utilizada pelas valências é a seguinte:

Ano: 2020

Valências\FROTA	83-OU-63	33-IP-75	62-61-FH	19-09-RL	08-TR-95
Matriculas					
Cantinas Sociais		10,00%			
Centro dia	100,00%	90,00%		100,00%	100,00%
Apoio Domiciliário			100,00%		
Totais	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

A Utilização da frota consubstanciou-se no quadro abaixo:

Ano: 2020

Valências\FROTA	83-OU-63	33-IP-75	70-98-NQ	19-09-RL	08-TR-95	Total
KM	11 373	15 916	8 522	12 865	16 109	64 785,00
DIST % KM\FROTA	17,55%	24,57%	13,15%	19,86%	24,87%	100,00%

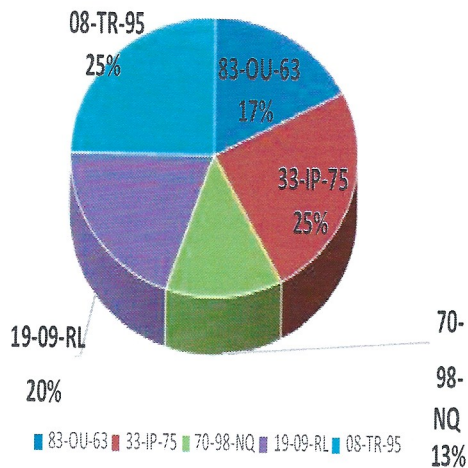
Com base nestes elementos podemos aferir os gastos da frota foram os seguintes:

No exercício contabilístico não afetamos na valência frota o valor das amortizações a valência optando por distribuí-lo pelas valências principais e assim obtivemos:

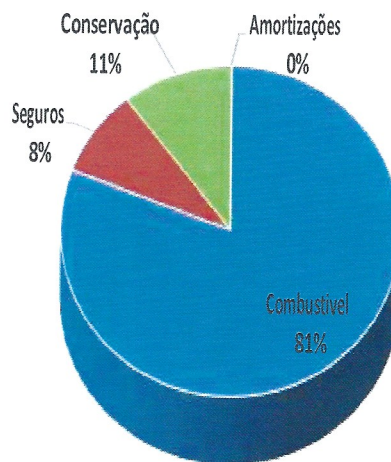
ano	2020		
Nº de KM da frota	64 785,00		
Composição dos Custos da Frota	Globais	p\KM	p\ 100 KM
Combustível	11 058,91	0,1707	17,07
Seguros	1 181,03	0,0182	1,82
Conservação	1 461,07	0,0226	2,26
DESLOCAÇÕES		0,0000	0,00
Amortizações		0,0000	0,00
Total custos da frota	13 701,01	0,2115	21,15

Incluindo o valor das amortizações da frota temos os seguintes elementos:

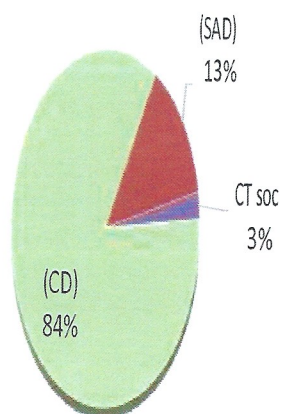
Utilização das Viaturas



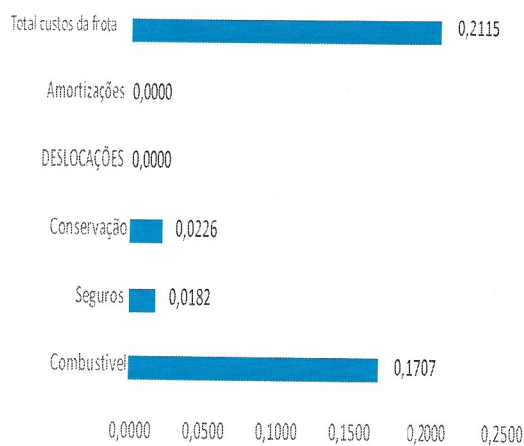
Composição dos gastos da Frota



Repartição dos Gastos Pelas valências



Composição do Custo Km



8 Demonstrações Financeiras

8.1 Balanço

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502998 563

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502998 563

Balanço em 31 de dezembro de 2020

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Datas		0 %
		31/12/2020	31/12/2019	Rúbricas
ACTIVO				
Activo Não Corrente				
Activos Fixos tangíveis	5	160 151,38	177 468,56	-9,76%
Bens do Património Histórico e Cultural				
Propriedades de Investimento				
Activos Intangíveis	6			
Investimentos Financeiros		2 345,78	1 657,34	41,54%
Fundadores\Beneficiários\Patrocinadores\doadores\ Associados e membros				
Activos Fixos Tangíveis em Curso	5			
Total do Activo Não Corrente		162 497,16	179 125,90	-9,28%
Activo Corrente				
Inventários	9	518,03	910,21	-43,09%
Clientes\utentes		3 797,80	2 456,00	298,93%
Adiantamentos a fornecedores				
Estado e Outros Entes Públicos		792,11	1 302,95	-39,21%
Fundadores\Beneficiários\Patrocinadores\doadores\ Associados e membros		345,80	12,00	2781,67%
Outras Contas a Receber				
Diferimentos		624,78	532,72	17,28%
Outros Activos Correntes		16 274,14	17 245,68	-5,63%
Caixa e Depósitos Bancários	4	35 718,87	17 407,07	105,20%
Total do Activo Corrente		64 071,53	39 866,64	60,71%
Total do Activo		226 568,69	218 992,54	3,46%

Balanço em 31 de dezembro de 2020

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS		Notas	Datas		o %
			31/12/2020	31/12/2019	Rúbricas
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
FUNDOS PATRIMONIAIS					
Fundos			1 348,06	1 348,06	0,00%
Excedentes Técnicos					
Reservas			846,69	846,69	
Resultados Transitados			35953,62	13066,12	175,17%
Excedentes de reavaliação					
Outras Variações de Fundos Patrimoniais			118424,88	122780,54	-3,55%
Resultado Líquido do Exercício			8 728,10	11 324,12	-22,92%
Total do Fundo de Capital			165301,35	149 365,53	10,67%
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
Provisões					
Provisões Específicas					
Financiamentos Obtidos			6 158,24	11 986,02	-48,62%
Fund\Beneméritos\pat\doadores\associados e membros					
Outras Contas a pagar					
Total Passivo Não Corrente			6 158,24	11 986,02	
Passivo Corrente					
Fornecedores			21 884,98	19 040,54	14,94%
Adiantamentos de Clientes					
Estado e Outros entes Públicos			5 707,94	5 195,31	9,87%
Fundadores\Beneméritos\ Patrocinadores\doadores\					
Associados e membros					
Financiamentos Obtidos			5 330,57	4 833,36	10,29%
Diferimentos			0,00	0,00	
Outras Contas a Pagar			22 185,61	28 571,78	-22,35%
Outros Passivos financeiros					
Total Passivo Corrente			55 109,10	57 640,99	-4,39%
Total do Passivo			61 267,34	69 627,01	-12,01%
Total dos Fundos Patrimoniais e Passivo			226 568,69	218 992,54	3,46%

Existiu um aumento do valor do património em 3,46%.

Centro Social da Freguesia de Moçarría- Instituição Particular de Solidariedade Social
 Rua dos serrados, nº11
 2005-095 - Moçarría
 NIF: 502 998 563
 Telf.: 243 499 359

8.2 Demonstrações de Resultados

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502 998 563

Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2020

Unidade Monetária Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Períodos		o % Rúbricas
			2020	2019	
Vendas e serviços Prestados	18	+	106 591,60	129 164,07	-17,48%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	154 671,26	119 639,79	29,28%
Variação nos Inventários da Produção		+ \ -			
Trabalhos para a própria entidade		+			
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-	-34 283,64	-38 854,27	-11,76%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-43 559,61	-30 587,00	42,41%
Gastos Com Pessoal	16	-	-161 830,84	-152 254,34	6,29%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +			
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +		-3 016,00	-100,00%
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +			
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +			
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +			
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+ \ -			
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	4 705,66	5 195,66	-9,43%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-249,15	-1 548,51	-83,91%
Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		=	26 045,28	27 739,40	-6,11%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-17 317,18	-16 415,28	5,49%
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		=	8 728,10	11 324,12	-22,92%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+			
juros e gastos similares suportados		-			
Resultado Antes de impostos		=	8 728,10	11 324,12	-22,92%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +	0,00	0,00	0,00%
Resultado Líquido do Período		=	8 728,10	11 324,12	-22,92%

O Resultado Líquido do exercício é de 8.728,10€

O Resultado antes de amortizações é de 26.045,28€

Verifica-se que, em 2020 os meios libertos líquidos são positivos, apesar do aumento dos gastos por via da pandemia COVID19, a instituição conseguiu resistir e manteve-se em terreno positivo, apesar de diminuir o valor do RL.

Centro Social da Freguesia de Moçarría - Instituição Particular de Solidariedade Social
 Rua dos serrados, nº11
 2005-095 - Moçarría
 NIF: 502 998 563
 Telf.: 243 499 359

8.3 Demonstrações por valência antes de fecho

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502998563

Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2020

Unidade Monetária:

Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	(CD)	(SAD)	C.SOC	Eventos	(COZ)	(LAV)	(FROTA)	alugueres	Refrâncias	Genís	Períodos		o %
													2020	2019	Rúbricas
Vendas e serviços Prestados	18	+	70 861,92	30 847,81	760,85	2 362,00					343,02	1 416,00	106 591,60	129 164,07	-17,48%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	84 140,49	49 492,67	18 279,17							2 758,93	154 671,26	119 639,79	29,28%
Variações nos Inventários da Produção		+/-													
Trabalhos para a própria entidade		+													
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-	-236,87	-156,17	-57,37		-33 498,65	-334,59					-34 283,64	-38 854,27	-11,76%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-18 786,49	-2 101,73	-1 806,85		-4 261,35	-2 739,53	-13 701,01		0,00	-162,65	-43 559,61	-30 587,00	42,41%
Gastos Com Pessoal	16	-	-87 367,86	-63 541,40	-2 415,57		-8 506,01						-161 930,84	-152 254,34	6,29%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +													
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +											0,00	-3 016,00	-100,00%
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +											0,00		
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +											0,00		
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +											0,00		
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+/-	2 737,10	1 618,56	0,00					350,00			4 705,66	5 195,66	-9,43%
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	-189,36	-40,01	-19,78								-249,15	-1 548,51	-83,91%
Outros Gastos e Perdas	18	-													
Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos	=		51 158,94	16 119,72	14 740,45	2 362,00	-46 266,01	-3 074,12	-13 701,01	350,00	343,02	4 012,28	26 345,28	27 739,40	-6,11%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-10 882,12	-6 435,06	0,00								-17 317,18	-16 415,28	5,49%
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)	=		40 276,82	9 684,66	14 740,45	2 362,00	-46 266,01	-3 074,12	-13 701,01	350,00	343,02	4 012,28	8 728,10	11 324,12	-22,92%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+													
juros e gastos similares suportados		-													
Resultado Antes de impostos	=		40 276,82	9 684,66	14 740,45	2 362,00	-46 266,01	-3 074,12	-13 701,01	350,00	343,02	4 012,28	8 728,10	11 324,12	-22,92%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +											0,00	0,00	
Resultado Líquido do Período	=		40 276,82	9 684,66	14 740,45	2 362,00	-46 266,01	-3 074,12	-13 701,01	350,00	343,02	4 012,28	8 728,10	11 324,12	-22,92%

Verifica-se que antes da distribuição dos gastos das valências secundárias as mesmas apresentam os seguintes valores:

- ✓ Cozinha: (46.266,01€)
- ✓ Lavandaria: (3.074,12€)
- ✓ Frota: (13.701.01€)

Centro Social da Freguesia de Moçarra - Instituição Particular de Solidariedade Social
 Rua dos serrados, nº11
 2005-095 - Moçarra
 NIF: 502 998 563
 Telf.: 243 499 359

8.4 Demonstrações por valências após o Fecho

Entidade: CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

Contribuinte: 502998 563

Demonstração de Resultados Por Natureza

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2020

Unidade Monetária Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	(CD)	(SAD)	C.SOC	Eventos	(CO2)	(LAV)	(FROTA)	aluguers	refeições crianças	Periodos		o %
												2020	2019	Rúbricas
Vendas e serviços Prestados	18	+	72 067,03	31 058,70	760,85	2 362,00					343,02	106 591,60	129 164,07	-17,48%
Subsídios, doações e legados à exploração	12	+	86 488,52	49 903,57	18 279,17							154 671,26	119 639,79	29,28%
dos quais: CRSS			76 497,48	47 821,20	17 305,00							141 623,68	108 681,34	30,31%
Outros			9 991,04	2 082,37	974,17	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	13 047,58	10 958,45	19,06%
Variação nos Inventários da Produção		+/-										0,00		
Trabalhos para a própria entidade		+										0,00		
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	9	-	-20 144,96	-4 347,02	-9 459,50						-332,16	-34 283,64	-38 354,27	-11,76%
Fornecimentos e serviços Externos	18	-	-34 601,57	-5 771,20	-3186,84							-43 559,61	-30 587,00	
Gastos Com Pessoal	16	-	-91 968,72	-65 363,86	-4 498,26							-161 830,84	-152 254,34	6,29%
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)		- \ +										0,00		
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)		- \ +										0,00		
Provisões (Aumentos / Reduções)	11	- \ +										0,00	-3016,00	
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)		- \ +										0,00		
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)		- \ +										0,00		
Aumentos \ Reduções do Justo Valor		+ \ -										0,00		
Outros rendimentos e Ganhos	18	+	2 737,10	1 618,56						350,00		4 705,66	-1 548,51	-403,88%
Outros Gastos e Perdas	18	-	-189,36	-40,01	-19,78							-249,15	0,00	100,00%
Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		=	14 388,04	7 058,74	1 875,64	2 362,00	0,00	0,00	0,00	350,00	10,86	26 045,28	22 543,74	15,53%
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	5	- \ +	-10 882,12	-6 435,06	0,00							-17 317,18	-16 415,28	5,49%
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		=	3 505,92	623,68	1 875,64	2 362,00	0,00	0,00	0,00	350,00	10,86	8 728,10	6128,46	42,42%
Juros e Rendimentos similares obtidos	15	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Juros e gastos similares suportados		-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado Antes de impostos		=	3 505,92	623,68	1 875,64	2 362,00	0,00	0,00	0,00	350,00	10,86	8 728,10	6128,46	42,42%
Imposto Sobre o Rendimento do Período	14	- \ +											0,00	
Resultado Líquido do Período		=	3 505,92	623,68	1 875,64	2 362,00	0,00	0,00	0,00	350,00	10,86	8 728,10	6128,46	42,42%

Verifica-se pois, que após a distribuição dos gastos das valências secundárias mediante os critérios acima indicados, apuramos os seguintes resultados:

- ✓ CD – 3.505,92€
- ✓ SAD – 623,68€
- ✓ Cantinas Sociais – 1.875,64€
- ✓ Eventos – 2.362,00€
- ✓ Aluguer – 350,00€
- ✓ Refeições a Crianças – 10.86€

Com base nestes valores, verificamos que a valência todas as valências foram superavitárias, num entanto trata-se de um ano atípico, e estes elementos podem não ser reveladores da posição normal de cada uma das valências, visto que existiram quer ao nível dos gastos quer ao nível dos rendimentos acontecimentos que podem não ser repetíveis, e como tal influenciarem a situação de cada valência de forma diferente no futuro.

8.5 Mapa de Fluxos de Caixa

CENTRO SOCIAL FREGUESIA DA MOÇARRIA

502 998 563

Demonstração de Fluxos de Caixa

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2019

Unidade Monetária: Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Períodos	
			2019	2019
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais - Método Directo				
Recebimentos de Clientes e Utentes		+	111 820,43	137 146,91
Recebimentos de Acordos e subsídios a exploração		+	124 318,68	119 639,79
Pagamentos de Subsídios		-		
pagamentos de apoios		-		
pagamentos de bolsas		-		
pagamentos a fornecedores		-	83 029,06	63 654,39
pagamento ao pessoal		-	108 786,49	100 610,66
Caixa Gerada pelas operações		=	44 323,56	92 521,65
Pagamentos \ recebimentos do IRC		+ \ -		
Outros Recebimentos \ pagamentos		+ \ -	-26 071,83	-87 940,06
Fluxo de Caixa das actividades Operacionais (1)		=	18 251,73	4 581,59
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Activos Fixos tangíveis		-		3 500,00
Activos Intangíveis		-		
Investimentos Financeiros		-		
Outros activos		-		
Recebimentos Provenientes de:				
Activos Fixos tangíveis		+		
Activos Intangíveis		+		
Investimentos Financeiros		+		
Outros activos		+		
Subsídios ao Investimento		+		
Juros e Rendimentos Similares		+		
Dividendos		+		
Fluxo de Caixa das actividades Investimento (2)		=	0,00	-3 500,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento				
Recebimentos Provenientes de:				
Financiamentos Obtidos		+		
Realização de Fundos		+		
Cobertura de prejuizos		+		
Doações		+	5 330,57	4 418,15
Outras operações de Financiamento		+		
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos Obtidos		-	4 833,36	4 833,36
Juros e Gastos Similares		-	437,14	437,14
Dividendos		-		
Redução de Fundos		-		
Outras Operacções de Financiamento		-		
Fluxo de Caixa das actividades de Financiamento (3)		=	60,07	-852,35
Variação de Caixa e seus equivalentes (1+2+3)				
			18 311,80	229,24
Efeito das Diferenças de Câmbio				
			0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no Inicio do Período				
			17 407,07	17 177,83
Caixa e seus equivalentes no Final do Período				
			35 718,87	17 407,07

Verifica-se que, os valores dos fluxos financeiros foram positivos em 18.311,80€

Centro Social da Freguesia de Moçarría- Instituição Particular de Solidariedade Social
 Rua dos serrados, nº11
 2005-095 - Moçarría
 NIF: 502 998 563
 Telf.: 243 499 359

8.6 Mapa de demonstrações de Alterações de Fundos próprios

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Demonstração Individual das Alterações do Fundos próprio do ano

2019

Unidade Moneuros

RÚBRICAS	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe									Interesses Minoritários	Total dos Fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do período	Total		
Posição no Início do Período 1 de janeiro de 2018	1	1 348,06	0,00	846,69	27 808,29	0,00	0,00	127 136,20	-14 189,29	142 949,95	0,00	165 301,35
Alterações no Período												
Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico										0,00		0,00
Alterações de Políticas Contabilísticas										0,00		0,00
Reconhecimento de amortizações não efectuadas em AFT										0,00		0,00
Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras										0,00		0,00
Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis										0,00		0,00
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações										0,00		0,00
Ajustamentos por Impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					-552,88					0,00		0,00
	2	0,00	0,00	0,00	-552,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-552,88	0,00	-552,88
Resultado Líquido do exercício	3								11 324,12	11 324,12		11 324,12
Resultado Extensivo	4=2+3								11 324,12	10 771,24	0,00	10 771,24
Operações com Instituidores no Período										0,00		0,00
Fundos					-14 189,29					0,00		0,00
Subsídios Doações e legados									14 189,29	0,00		0,00
Regularização de contratos de subsídio ao investimento										0,00		0,00
Imputação de subsídios								-4 355,66		-4 355,66		0,00
	5	0,00	0,00	0,00	-14 189,29	0,00	0,00	-4 355,66	14 189,29	-4 355,66	0,00	0,00
Posição no fim do período 31 de dezembro de 2018	6=1+2+3+5	1 348,06	0,00	846,69	13 066,12	0,00	0,00	122 780,54	11 324,12	149 365,53	0,00	176 072,59

Demonstração das Alterações nos Fundos Patrimoniais

Demonstração Individual das Alterações do Fundos próprio do ano

2020

Unidade Moneuros

RÚBRICAS	Notas	Fundos Patrimoniais atribuídos aos Instituidores da Entidade-mãe									Interesses Minoritários	Total dos Fundos patrimoniais
		Fundos	Excedentes Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de Revalorização	Outras Variações nos Fundos Patrimoniais	Resultado Líquido do período	Total		
Posição no Início do Período 1 de janeiro de 2019	1	1 348,06	0,00	846,69	13 066,12	0,00	0,00	122 780,54	11 324,12	149 365,53	0,00	149 365,53
Alterações no Período												
Primeira adopção de Novo Referencial Contabilístico										0,00		0,00
Alterações de Políticas Contabilísticas										0,00		0,00
Diferenças de Conversões de Demonstrações Financeiras										0,00		0,00
Realização do Excedente de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis										0,00		0,00
Excedentes de revalorização de activos fixos tangíveis e Intangíveis e respectivas variações										0,00		0,00
Ajustamentos por Impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alterações reconhecidas nos fundos patrimoniais					11 563,38					0,00		0,00
	2	0,00	0,00	0,00	11 563,38	0,00	0,00	0,00	0,00	11 563,38	0,00	11 563,38
Resultado Líquido do exercício	3								8 728,10	8 728,10		8 728,10
Resultado Extensivo	4=2+3								8 728,10	20 291,48	0,00	20 291,48
Operações com Instituidores no Período										0,00		0,00
Fundos					11 324,12					0,00		0,00
Subsídios Doações e legados									-11 324,12	0,00		0,00
Outras operações								-4 355,66		-4 355,66		-4 355,66
	5	0,00	0,00	0,00	11 324,12	0,00	0,00	-4 355,66	-11 324,12	-4 355,66	0,00	-4 355,66
Posição no fim do período 31 de dezembro de 2019	6=1+2+3+5	1 348,06	0,00	846,69	35 953,62	0,00	0,00	118 424,88	8 728,10	165 301,35	0,00	165 301,35

Os capitais próprios aumentaram face ao valor de 2019.

Centro Social da Freguesia de Moçarría - Instituição Particular de Solidariedade Social
 Rua dos serrados, nº11
 2005-095 - Moçarría
 NIF: 502 998 563
 Telf.: 243 499 359

8.7 Cálculo de Imposto

Gastos ou Rendimento por Impostos Correntes

	Descrição	2020	2019
1	Resultado Contabilístico do período	8 728,10	11 324,12
2	Imposto Corrente	0,00	0,00
3	Imposto diferido	0,00	0,00
4	Imposto sobre o rendimento do período (4=2+3)	0,00	0,00
5	Tributações Autónomas	0,00	0,00
6	Derrama	0,00	0,00
7	Taxa efectiva de imposto sobre o rendimento $[7=(4+5+6)/1 \times 100]$	0,00%	0,00%

Não existe imposto a pagar ao estado, visto que o lucro proveniente das atividades comerciais é inferior a 7.500€, e como tal está isento de IRC ao abrigo do artº 54 do EBF

8.8 Mapa de controlo de Investimento

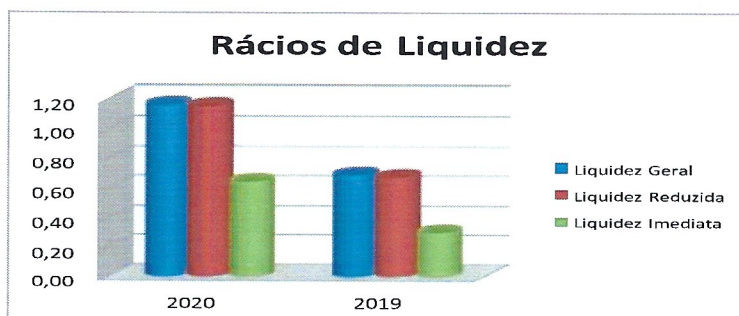
Verifica-se a seguintes valores de imputações em relação ao ano anterior.

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO	VALOR TOTAL	TAXA	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS				SALDO	MOVIMENTOS NO ANO				SALDO
		UTILIZAÇÃO	POR ENTIDADE E	DE	AMORTIZAÇÕES					VALOR LIQ.	A débito		A crédito	
		INVEST.º	EMPREEND.º	AMORTIZ.	1º AO 3º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º ao 50º ANO	ANO N-1	para a 79831/3	REGULARIZAÇÕES	Recebimentos	outros créditos	ANO N
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
593	SUBSIDIOS													
59311	PIDDAC													-
	Construção Centro de Dia	2000	201 336,57	2,00%	4026,73	4 026,73	4 026,73	4 026,73	120 801,95	4 026,73				116 775,22
59312	Outros subsidios Centro de dia													-
	Equipamento do centro de dia	2000	46 401,47	16,66%	7730,48	7730,48	7730,48	7730,48	0,00					
59313	FEDER													-
	Alent.-09-0356-FEDER-002188	2014	23 419,20	25,00%	5 854,80	5 854,80			0,00					
59313	CMSantarem													
	subsídio - Telheiro -2018	2018	3 289,25	10,00%	328,93	328,93	328,93	328,93	2 631,39	328,93				2 302,46
	...													
	TOTAL SUBS. CENTRO DIA/EQUIPAMENTO		274 446,49		17940,9413	17 940,94	11 757,22	11 757,22	123 433,34	4 355,66	0,00	0,00	0,00	116 775,22
43	INVESTIMENTO													
4321	Edif.Centro Dia "OUT.EDIFICIO E CONTRUC."	2000	218 189,85	2,00%	4 363,80	4 363,80	4 363,80	4 363,80	130 913,86					126 550,06
4331	Instrum./Maq."Equipamnto Basico" a)													
4331	Intrsum./Maq. "Equipamento Basico"	2000	67 581,74	16,66%	11 259,12	11 259,12	11 259,12		0,00					0,00
43345	Viatura 83-OU-63 VOLKSWAGEN	2014	40 137,62	25,00%	10 034,41	10 034,41			0,00					0,00
4332	Telheiro-2018	2018	15 317,12	10,00%	1 531,71	1 531,71	1 531,71	1 531,71	13 785,41					12 253,70
	TOTAL INVEST.CENTRO DIA/EQUIPAMENTO		325 909,21		27 189,03	27 189,03	17 154,63	5 895,51	144 699,27	0,00	0,00	0	0	138 803,76

9 Rácios

9.1 Rácios de Liquidez

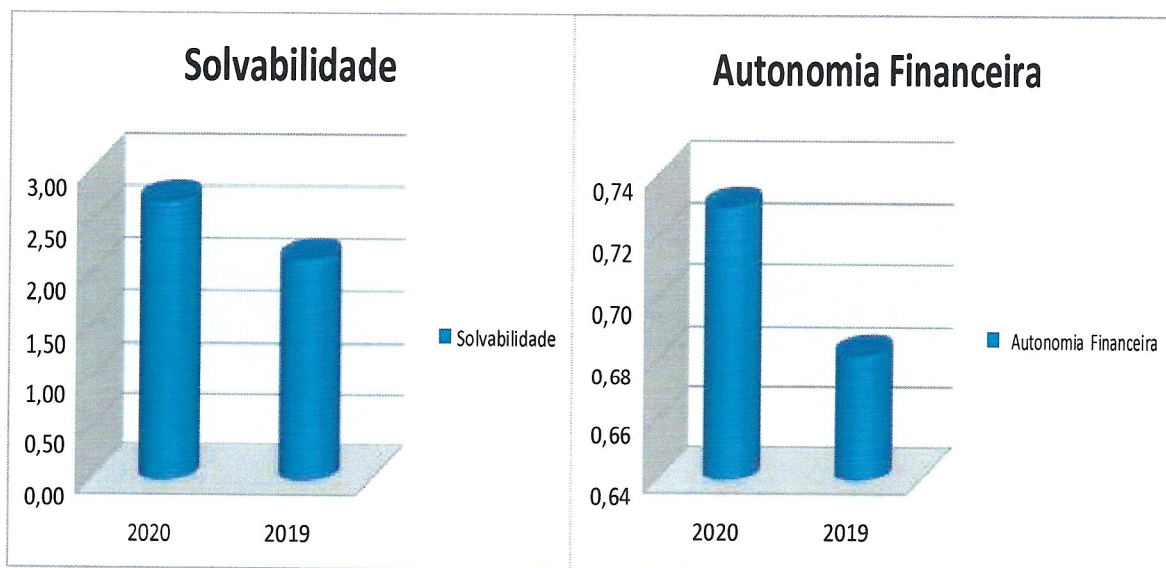
Rácios de Liquidez	Formulas	2020	2019
Liquidez Geral	Activo corrente / Passivo Corrente	1,16	0,69
Liquidez Reduzida	(Activo Corrente-Inv) / Passivo Corrente	1,15	0,68
Liquidez Imediata	Disponibilidades / Passivo Corrente	0,65	0,30

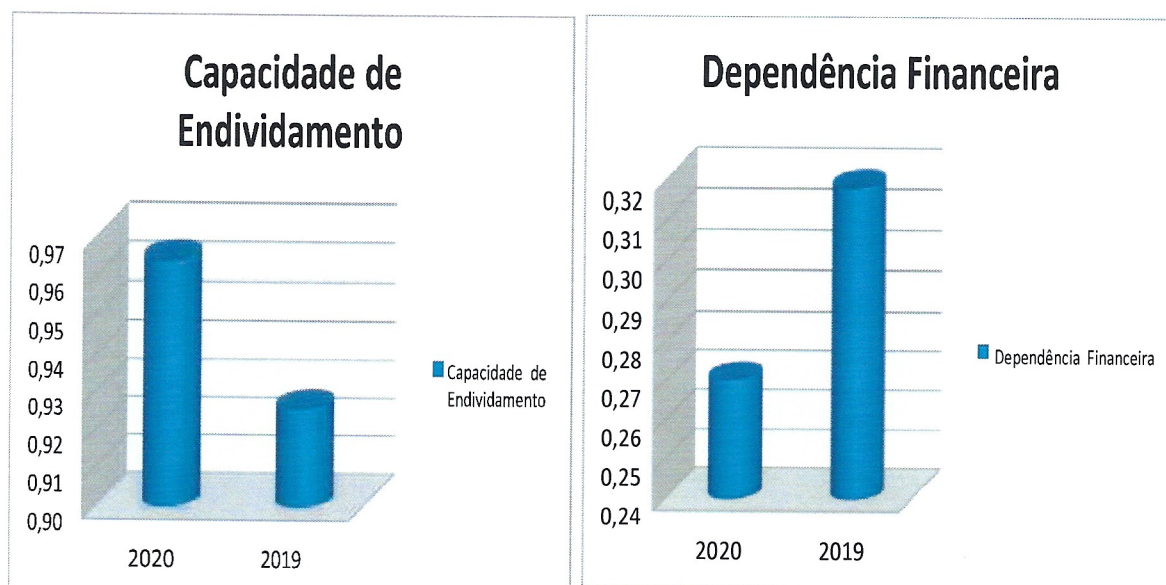


Demonstra que a capacidade da instituição fazer face seu passivo corrente, ou seja o seu passivo mais exigível, recorrendo aos activos, mais disponíveis, verifica-se que essa situação se degradou face ao ano anterior.

9.2 Rácios de Financiamento

Rácios de Financiamento		2020	2019
Solvabilidade	Fundos Proprios / Passivo	2,70	2,15
Autonomia Financeira	Fundos Proprios / Activo	0,73	0,68
Capacidade de Endividamento	Fundos Proprios / Fundos Permanentes	0,96	0,93
Dependência Financeira	Fundos Alheios / Activo	0,27	0,32

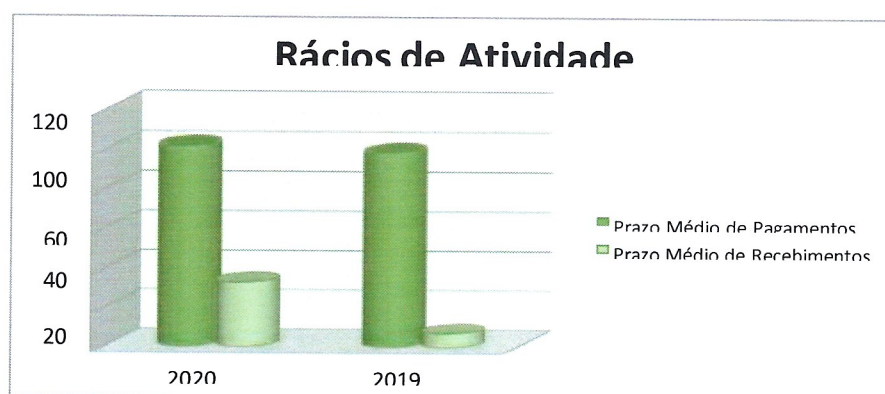




Demonstra a independência da instituição face seu passivo e a sua capacidade de poder recorrer a crédito caso necessário, devido ao passivo ter crescido existe uma diminuição dessa capacidade, mais mantém ainda assim valores bastante positivos.

9.3 Rácios de Actividade

Rácios de Actividade		2020	2019
Prazo Médio de Pagamentos	Fornec / Compras + FSE x 360	102	99
Prazo Médio de Recebimentos	Clientes / Vendas + Prt Serv x 360	33	7
compras	SF+CMVC-si	33 891,46	38 924,41



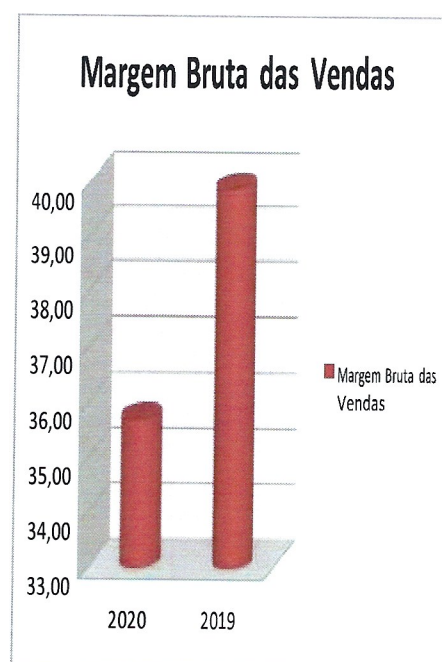
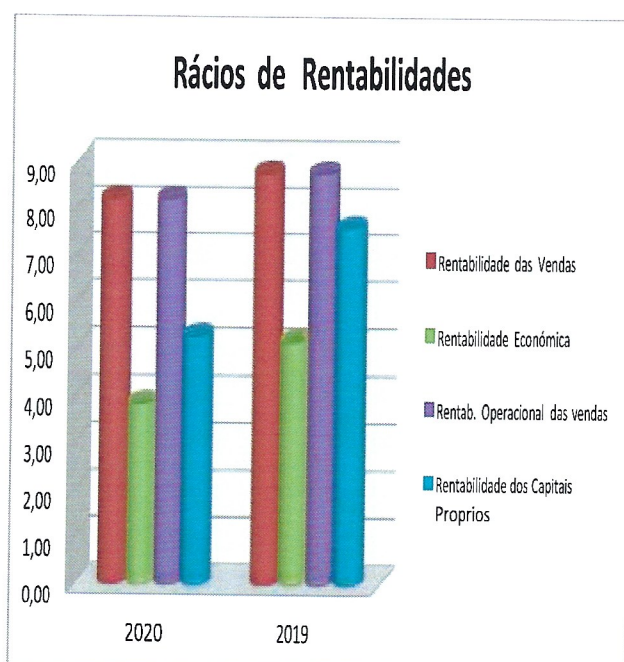
Demonstra em dias o prazo da política de crédito a clientes e de fornecedores.

O PMR aumentou de 7 para 33

O PMP aumentou de 99 para 102 dias

9.4 Rácios de Rentabilidade

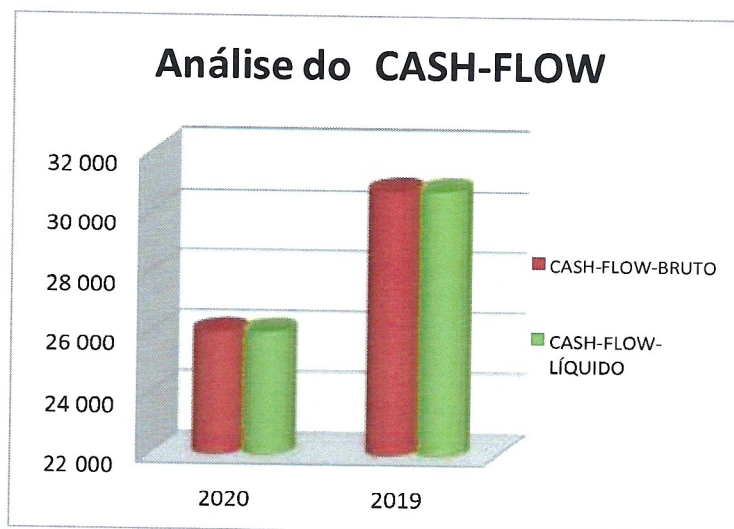
Rácios de Rentabilidades		2020	2019
Margem Bruta das Vendas	$(\text{Prest ser} - \text{cmvc} - \text{fse}) / \text{Vendas} \times 100$	35,67	39,84
Rentabilidade das Vendas	$\text{RL} / \text{Vendas} \times 100$	8,19	8,77
Rentabilidade Económica	$\text{RL} / \text{Activo} \times 100$	3,85	5,17
Rentab. Operacional das vendas	$\text{R.Op.} / \text{Vendas} \times 100$	8,19	8,77
Rentabilidade dos Capitais Proprios	$\text{RL} / \text{Fundos Próprios} \times 100$	5,28	7,58



Demonstram os vários tipos de rentabilidade, face aos Resultados líquidos obtidos, verifica-se que o MBV diminuiu para 35,67%.

9.5 Análise dos Cash Flow

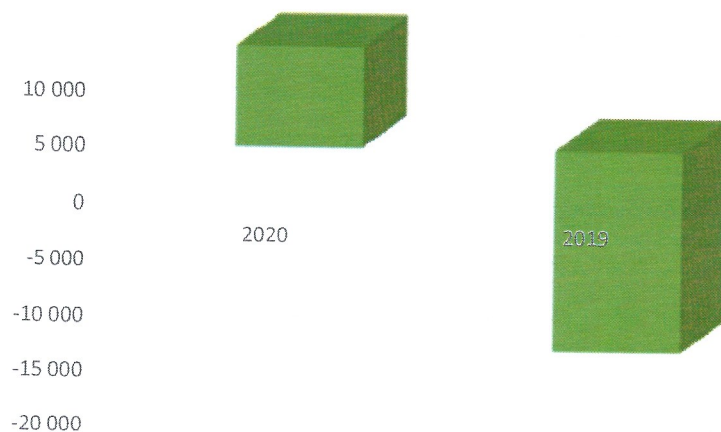
Análise do CASH-FLOW	2020	2019
Amortizações e provisões	17 317	19 431
Imposto s\ rendimento	0	0
Resultado Líquido do Exercício	8 728	11 324
CASH-FLOW-BRUTO	26 045	30 755
Imposto s\ rendimento	0	0
CASH-FLOW-LÍQUIDO	26 045	30 755



O Cash-flow, também conhecido por meios libertos líquidos, indica o valor que fica disponível na instituição para poder solver as suas responsabilidades, neste caso, verifica-se uma diminuição face ao ano anterior.

9.6 Análise do Fundo Maneio

Análise do Fundo Maneio	2020	2019
Capitais próprios	165 301	149 366
Dividas a terceiros a M\L Prazo	6 158	11 986
Capitais Permanentes	171 460	161 352
Imobilizado Líquido	162 497	179 126
Fundo Maneio	8 962	-17 774

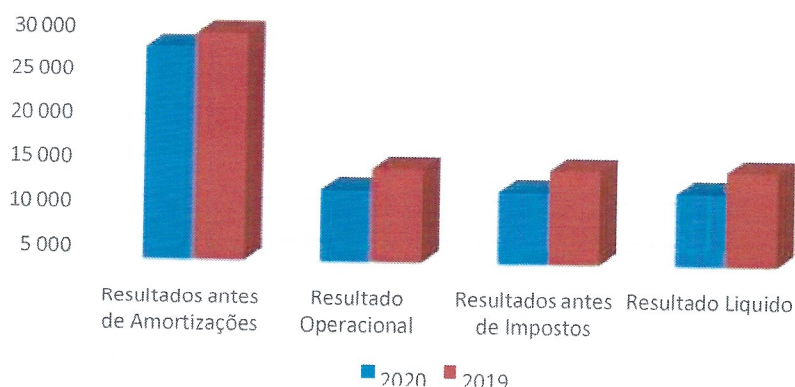


Verifica-se que em 2020, o FM é positivo, invertendo assim uma tendência negativa que se verificava até 2019, visto que os Capitais permanentes, passaram a ser superiores ao Imobilizado líquido, assim sendo, os capitais de curto prazo deixaram de financiar o Imobilizado, situação que leva a uma menor pressão sobre a tesouraria visto o FM ser superavitário.

9.7 Análise comparativa de Resultados

Análise Comparativa de Resultados	2020	2019
Resultados antes de Amortizações	26 045	27 739
Resultado Operacional	8 728	11 324
Resultados antes de Impostos	8 728	11 324
Resultado Liquido	8 728	11 324

Análise comparativa de Resultados



Esta análise demonstra que todos são positivos, apesar de se terem degradado face ao ano de 2019.

10 Conclusões

Apesar da Pandemia COVID19, o Centro mostrou-se resiliente e apesar das suas despesas subirem, existiu uma subida ligeira dos rendimentos essencialmente por via dos subsídios, que permitiu ao centro manter-se em terreno positivo face aos resultados do exercício.

Podemos assim concluir, que os Resultados operacionais positivos, o que garante que a exploração da atividade é equilibrada em termos globais.

Verifica-se ainda que esta situação tem vindo a melhorar e em 2019 o resultado passou a ser positivo e que em 2020 apesar da pandemia os resultados continuam positivos.

O Ano de 2020 devido a pandemia COVID19, foi um ano atípico, quer ao nível sanitário, quer ao nível, operacional, o que se refletiu também a nível de gastos e de encerramento temporário de valências, e principalmente da adaptação dos recursos humanos colaboradores e utentes a nova realidade.

Verifica-se assim que no ano de 2020 a rubrica subsídios passou a ter o peso mais relevante, nos rendimentos da instituição ultrapassando assim, a rubrica das vendas e prestações de serviços, pelo lado dos gastos, foi os a pessoal continua a ter o maior peso, seguido este ano dos FSE, com um aumento muito significativo diretamente ligado a pandemia, como é o caso da aquisição de EPI's, quando o caso do centro totalizaram 7.733,33€

Com base em todos estes dados verificamos que o Custo Médio por Utente é o seguinte:

Nº empregados	8	7	1			
	(CD)	(SAD)	C.SOC	Eventos/por ut	(CO2)/ct unit ref	(LAV)/cust unit KG
Meses\act:	12	12	12			
Nº Médio Ut.:	40	14	45			
Total Gastos:	-157 786,73	-81 957,15	-17 164,38	43,74	1,50	-0,07
Total Rendimentos:	161 292,65	82 580,83	19 040,02			
Resultado por valência	3 505,92	623,68	1 875,64			
Custo medio Ut Mês:	-328,72	-487,84	-31,79			
Rend med Ut\ mês:	336,03	491,55	35,26			

Verifica-se que os eventos contribuem com uma média de 43,74€ por utente por mês.

Estes elementos evidenciam a necessidade de haver um planeamento da instituição face a sua missão e objetivos no sentido de adequar a sua estrutura de gastos a sua estrutura de rendimentos.

No futuro para a instituição ser equilibrada existe a necessidade de incremento de produtividade se tornar efetivo, visto que o equilíbrio das contas é muito escasso, ou seja, os valores aqui espelhados os custos são muito próximos dos rendimentos o que implicará um grande controlo orçamental e de gestão para garantir o bom e saudável funcionamento da instituição no que diz respeito a rendibilidade, **pois sem rendibilidade não existe solidariedade.**

O CC 42572
(Artur Jorge)

NIF
204428947

Município de Moçarra
42571

O PRESIDENTE DA DIREÇÃO

Marcelo Ferreira Morgado

A VICE PRESIDENTE

Ana Maria Pimentel Gonçalves Mota

A SECRETÁRIA

Carla Maria Rodrigues Caramujo Nunes Domingos

O TESOUREIRA

Manuel José Guedes da Silva

O VOGAL

Vítor Manuel Exposto Carvalho

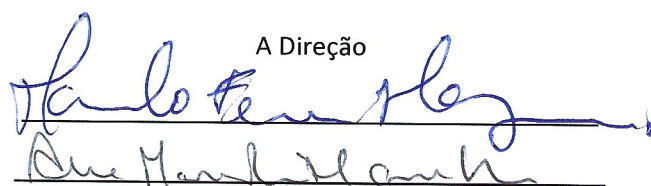
11 Parecer do Concelho Fiscal

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

12 Termos de Autenticação do Orçamento

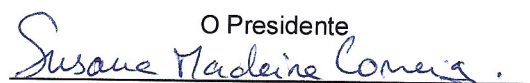
Relatório e Contas para 2020

O Relatório e contas de 2020, foram aprovados em reunião da Direção, em ____ - 05-2021.

A Direção


Termo de Aprovação Final

O Relatório e Contas da Gerência do ano 2020, que antecede, foi apreciado e votado na Assembleia geral de 23-05-2021, da Assembleia Geral, tendo sido aprovado por unanimidade.

O Presidente


O 1º Secretário

O 2º Secretário

