

Período 2023

Relatório de Actividades

e

Contas

Relatório de Actividades e Contas - 2023

Mensagem do Provedor da Santa casa da Misericórdia de Freixo de Espada à Cinta

Apresentamos o relatório de actividades e contas de 2023 acompanhado pelo parecer do conselho fiscal, a todas as irmãs e irmãos desta instituição para apreciação, discussão e votação do mesmo.

Este documento foi elaborado pela direcção desta instituição que contou com a colaboração do Director de Serviços, da Chefe dos Serviços Administrativos e do Contabilista Certificado, com o objectivo de demonstrar toda a actividade operacional e financeira do exercício de 2023.

Mantém-se a guerra na Ucrânia sem que se preveja o seu fim. A guerra no médio oriente iniciada em Outubro de 2023 veio agravar a instabilidade já instalada com a guerra da Ucrânia, receando-se uma escalada destes conflitos.

Esta instituição tem de adquirir bens essenciais para alimentar os utentes, e bens de higiene e limpeza, produtos cada vez mais caros. Tem de cumprir com a sua dívida bancária com juros cada vez mais elevados.

Neste cenário, o esforço financeiro torna-se cada vez mais elevado, podendo mesmo ser insustentável caso se mantenha esta situação de agravamento de preços de bens e serviços essenciais ao bom funcionamento desta instituição.

Mantemos sempre o nosso empenho e dedicação em defesa dos mais desfavorecidos e em risco de exclusão, sobrepondo o resultado social aos resultados económico-financeiros.

Resta-me agradecer a todos que de forma empenhada, demonstraram todo o seu profissionalismo .

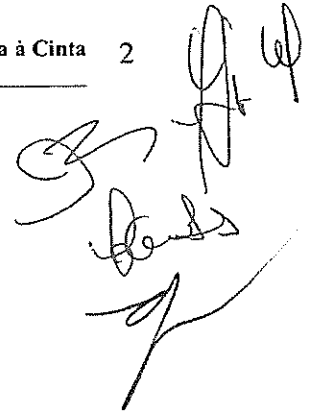
A todos quero desejar um Páscoa Feliz.

Freixo de Espada à Cinta, 19 de Março de 2024

O Provedor

(José Manuel Caldeira Santos)

Relatório de Actividades e Contas - 2023



- Órgãos Sociais

Mesa da Assembleia Geral

Presidente:

1º. Secretário:

2º. Secretário

António Manuel M Branco

Victor Manuel Manso Remédios

João Amílcar Capelas Fileno

Mesa Administrativa

Provedor

Vice Provedora

Secretário

Tesoureiro

Mesária

Mesária

Mesário

Suplente

José Manuel Caldeira Santos

Susana Maria Saraiva Escovar Santos

Teófilo Granado Ferreira

Carlos Manuel Ferreira Rebanda

Maria de Fátima Quintas Araújo

Isabel M.T. Ramos Maio

Ernesto de Jesus Gabriel Louças

Carlos Manuel Neto

Conselho Fiscal ou Definitório

Presidente:

Vice Presidente:

Secretária

Manuel Augusto Madeira

Elisa Margarida M. Madeira

Ana Isabel Chiote Lopes Vargas

Relatório de Actividades e Contas - 2023

Introdução

De acordo com a e) do Artº. 27º. do Compromisso, e nos termos das disposições aplicáveis às Instituições Particulares de Solidariedade Social (IPSS), a Mesa Administrativa da Santa Casa da Misericórdia de Freixo de Espada à Cinta submete à apreciação da Assembleia Geral o RELATÓRIO DE ACTIVIDADES E CONTAS referente ao exercício de 2023.

Evolução da actividade

A SCMFEC é uma IPSS inserida na área da economia social tendo como principal objectivo o resultado social, secundarizando os resultados económicos e financeiros. No entanto, mantemos uma gestão rigorosa dos meios financeiros disponíveis a fim de alcançar com êxito o primeiro objectivo.

A actividade operacional da instituição mantém-se inalterada no que diz respeito ao acolhimento e cuidados dedicados a todos os utentes que utilizam esta casa.

A formação de todos os colaboradores é permanente, qualificando-os para a prestação dos melhores serviços nos cuidados dedicados a todos os utentes/utilizadores.

O combate a exclusão social, e apoio aos mais desfavorecidos da sociedade, são objectivos que integram o âmbito da nossa missão.

A Unidade de Cuidados Continuados tem mantido uma lotação muito próxima da sua capacidade máxima, revelando ser uma unidade de saúde necessária e de grande importância para a região.

As diversas valências constituem as seguintes respostas sociais:

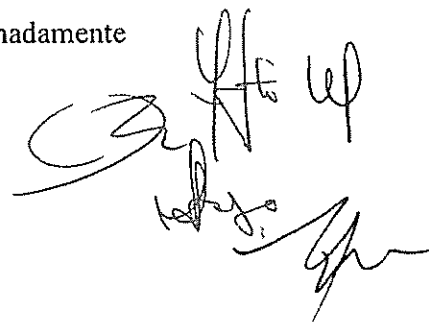
1 - Crianças e jovens

1.1 - Pré - escolar

Esta resposta social de natureza sócio - educativa, acolhe, em média 20 utentes, dos 3 anos até 5 anos, durante o período diário.

1.2 – Actividades de Tempos Livres

Resposta social, que proporciona actividades de lazer a crianças dos 6 aos 12 anos de idade, acompanhadas por pessoal qualificado e vocacionado, designadamente



Relatório de Actividades e Contas - 2023

animadores culturais que incutem na criança e no jovem, aptidões para actividades lúdicas diversificadas.

2- Terceira idade

2.1 – Estrutura Residencial para Idosos

Esta resposta social é destinada a alojamento colectivo, de utilização permanente para pessoas idosas, carenciadas ou outras em risco de perda de autonomia. Tem capacidade para acolher 102 utentes que convivem em ambiente familiar, harmonioso e salutar. Esta resposta social em Lar para Idosos integra utentes autónomos e dependentes.

2.2 – Centro de dia

Esta resposta social tem capacidade para 15 utentes e funciona apenas em horário diurno. Aos utentes são prestados diversos serviços adequados à satisfação das suas necessidades.

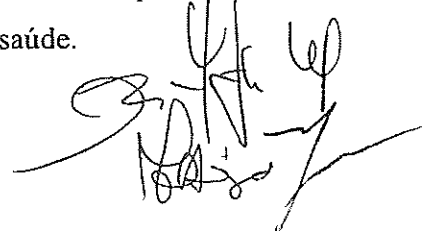
2.3 - Serviço de Apoio Domiciliário

Infelizmente há pessoas que vivem em estado de isolamento total, e que por si só já não são capazes de realizar determinadas tarefas em suas próprias casas. A instituição dispõe do serviço de apoio domiciliário para colmatar estas condições. Dispõe de viaturas e de pessoal que diariamente visitam estas pessoas dando-lhes apoio em tarefas domésticas, de limpeza e higiene dos seus lares, bem como distribuindo refeições. Estas visitas contribuem, não só para alimentar e tratar da higiene pessoal e habitacional, como também proporcionam aos utentes algum conforto físico e psicológico, minimizando os efeitos nefastos do isolamento e solidão.

3 - Unidade de Cuidados Continuados

Esta resposta social tem demonstrado a sua grande importância desde o início do seu funcionamento, revelando grande procura pelos bons serviços prestados.

As excelentes condições das instalações e a elevada qualificação profissional do pessoal são factores essenciais que garantem serviços de qualidade na área da saúde.



Relatório de Actividades e Contas - 2023

Esta unidade tem capacidade para 39 utentes.

A UCC está preparada para tratamentos de fisioterapia, terapia da fala e outros tipos de tratamento de reabilitação de saúde.

Os utentes desta unidade, grande parte deles são pessoas acamadas ou com grande dificuldade de mobilidade.

4 – Utilizadores/Utentes

O número médio de utentes em 2023 por resposta social consta do quadro seguinte:

Nº. Médio de utilizadores/utentes por valências	
E R P I/Dependentes/Estalagem	102
Estalagem para idosos	18
Centro de Dia	17
Apoio Domiciliário	65
CATL	56
Educação Pré-Escolar (Infância)	19
UCC	39
Total de utentes	316

5 - Rédito

Em seguida demonstramos a proveniência do rédito durante o ano de 2023 que serviu para fazer face aos gastos

Descrição	2023	2022	Varição
Comparticipações da Segurança Social	997.232,68	1.014.118,21	(16.885,53)
Outros apoios da Segurança Social	11.029,64	8.503,85	2.525,79
Subsídios do IEFP	19.212,61	8.470,69	10.741,92
Município Freixo Espada à Cinta (custo água)		288,44	(288,44)
IAPMEI-Compensação p/ Rendimento mínimo		7.392,00	(7.392,00)
Subsídio atribuído pelo BPI	9.600,00		9.600,00
Subsídios Linde Saúde	1.090,00	1.420,00	(330,00)
Soma.....	1.038.164,93	1.040.193,19	(2.028,26)
Mensalidades de utentes	1.163.106,28	1.160.498,28	2.608,00
Mensalidade de utentes (UCC)	1.191.445,88	1.154.532,53	36.913,35
Quotizações irmãos	1.470,00	1.305,00	165,00
Restituição IVA produtos alimentares	7.187,16	7.342,02	(154,86)
Soma.....	2.363.209,32	2.323.677,83	39.531,49
Total	3.401.374,25	3.363.871,02	37.503,23

Relatório de Actividades e Contas - 2023

As participações da Segurança Social e outros apoios representaram 30% do total de receitas. As mensalidades de utentes representaram 69%, com a UCC a contribuir com 35%.

6 - Recursos humanos

Em 2023 a instituição teve em média 136 funcionários. Em 2023 os gastos com o pessoal atingiram o montante de 2.193.997,16€, e de 2.007.984,29€ em 2022.

Os gastos com pessoal representam 65% dos gastos operacionais, e 64% do total dos rendimentos.

Gastos com o pessoal	2023	2022
Remunerações certas	1.589.435,93	1.417.758,63
Remunerações adicionais	209.226,37	206.402,89
Remuneraç.Horas extraordinárias	66.126,35	70.377,99
Outras remunerações adicionais	6.999,11	4.047,22
Subsídio alimentação	136.100,91	131.977,68
Encargos com TSU	363.855,66	329.916,02
FGCT		2,28
Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	21.753,27	15.587,60
Outros gastos com o pessoal:	9.725,93	38.316,87
Medicina no trabalho	2.130,00	11.693,91
Gastos c/ pessoal do desemprego	7.368,38	7.122,96
Gastos com formação	227,55	19.500,00
Total de gastos com pessoal	2.193.997,16	2.007.984,29

7 - Investimento

Em 2023, o investimento directo atingiu o montante de 59.269,30 euros.

Em 2022 SCMFEC recebeu da Segurança Social a quantia de 17.500€ a título de subsídio para aquisição de uma viatura eléctrica. Em 2023 foi adquirida a referida viatura pelo valor de 39.975€, e adquirida outra em estado de uso pelo valor de 12.592€.

8 - Responsabilidade Social

A SCMFEC é uma entidade que tem como actividade principal a solidariedade social.

- Garante emprego necessário ao bom funcionamento da instituição, sendo um dos maiores empregadores da região.

Relatório de Actividades e Contas - 2023

- De forma directa e indirecta contribuí para o desenvolvimento do circuito económico de empresas privadas que transaccionam os seus bens e serviços com esta instituição.
- Para além do cumprimento da sua actividade principal, (solidariedade social), tem tido iniciativas de âmbito cultural e recreativo.
- Contribuí desta forma para minimizar os efeitos negativos das assimetrias regionais.

9 – Análise Económico-Financeira

As receitas da SCMFEC provêm das participações do Estado através da Segurança Social e das mensalidades dos utilizadores/utentes.

Os gastos são sempre muito elevados, mas normais para este tipo de actividade, não deixando grandes folgas para investimentos ou mesmo para serviços de reparação e manutenção dos edifícios.

Para melhor compreensão da actividade económico – financeira passamos a análise de todos os factores que contribuíram e influenciaram os resultados obtidos em 2023.

Os dados agora apresentados foram preparados, ao longo do período em análise, pelos serviços administrativos em coordenação com os demais departamentos funcionais da instituição.

Os pagamentos a terceiros são efectuados através de transferências bancárias, não se utilizando outro meio, designadamente cheques, para o efeito, com excepção de muito pequenas quantias e de aquisições imediatas, com utilização do caixa.

Desta forma mantemos sempre as contas bancárias devidamente conferidas e reconciliadas.

A conta de fornecedores é periodicamente conferida com pedido de extractos de conta corrente aos mesmos.

As aquisições de matérias-primas, subsidiárias e de consumo, (géneros alimentares e medicamentos para tratamento dos utentes), são feitas para consumo imediato, evitando-se compras em grandes quantidades, já que se tratam de produtos perecíveis ou com prazos de validade curtos. Além disso, a proximidade e disponibilidade de fornecedores permitem adquirir estes produtos a qualquer momento.

Relatório de Actividades e Contas - 2023

– Análise do Balanço

O balanço espelha a situação financeira da entidade.

É apresentado de forma sintética e comparativa, evidenciando-se a variação face ao período anterior, quer em valores absolutos, como em termos relativos.

- Activo

Rubricas	2023	%	2022	%
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis	4.041.800,91	91%	4.129.463,69	91%
Investimentos financeiros	16.468,28	1%	16.468,28	1%
Total do activo não corrente	4.058.269,19	92%	4.145.931,97	92%
Activo corrente				
Inventários	14.103,18	0,3%	16.384,08	0%
Dívidas de terceiros de curto prazo	209.962,78	4,7%	280.824,27	6%
Diferimentos	0,00	0,0%	1.089,18	0%
Caixa e depósitos bancários	139.095,81	3,1%	80.798,46	2%
Total do activo corrente	363.161,77	8%	379.095,99	8%
Total do Activo Líquido	4.421.430,96	100%	4.525.027,96	100%

O activo não corrente representa 92% do total do activo líquido.

As dívidas de terceiros são de muito curto prazo. As dívidas de utentes referem-se as suas mensalidades registadas em Dezembro de 2023 e liquidadas nos primeiros dias do ano seguinte, pelo que a data do relato encontram liquidadas

As dívidas da Segurança Social, no montante de 33.605,10€, referem-se a parte da comparticipação de utentes internados na UCC, sendo o prazo de liquidação de 30 dias.

Quanto a ARS, a dívida desta instituição é cobrada através de operação de factoring.

A data de 31/12/2023 ficaram preparadas as faturas do mês de Novembro e Dezembro de 2023 no montante de 222.387,69€, para pedido de factoring que será efetuado em Janeiro seguinte.

Relatório de Actividades e Contas - 2023

- Fundos próprios e passivo

Rubricas	2023	%	2022	%
Fundos Próprios				
Fundos	1.911.348,75	43%	1.911.348,75	42%
Resultados transitados	621.828,38	14%	363.024,84	8%
Outras variações nos fundos próprios	194.019,22	4%	208.061,86	5%
Resultado líquido	58.591,59	1%	240.386,10	5%
Total dos Fundos Próprios	2.785.787,94	63%	2.722.821,55	60%
Passivo				
Dívidas m.l. prazo	275.280,00	6%	569.846,59	13%
Dívidas curto prazo	1.360.363,02	31%	1.232.359,82	27%
Total do Passivo	1.635.643,02	37%	1.802.206,41	40%
Total do Passivo e dos Fundos Próprios	4.421.430,96	100%	4.525.027,96	100%

Os fundos próprios representavam de 63% do activo. Superam o passivo corrente em 2,04 vezes, e o passivo total em 1,70 vezes.

O passivo não corrente refere-se a financiamentos obtidos junto de instituições bancárias, representando 6% do activo.

As dívidas de curto prazo representam 31% do activo. Nesta rubrica está incluído o valor de 332.022,20€ referente a encargos com férias do pessoal, de 2023, a gozar e liquidar em 2024.

A data de 31/12/2023, a dívida ao Estado e outros entes públicos era de 79.377,76€, encontrando-se já paga a data do relato.

A parte restante de dívidas de curto prazo dizem respeito a fornecedores que mantêm uma conta corrente activa com esta instituição há largos anos.

No quadro seguinte demonstra-se a totalidade da dívida em 31 de Dezembro de 2023, com destaque para a diminuição da dívida a instituições bancárias em 278.600€.

Dívidas	2023	2022	Variação
Empréstimos bancários obtidos	890.296,41	1.168.896,54	(278.600,13)
Fornecedores	280.229,08	288.474,22	(8.245,14)
Estado e outros entes públicos	79.377,76	79.620,31	(242,55)
Pessoal	1.651,42	1.162,33	489,09
Ferías e subsídios de férias a pagar ao pessoal	332.022,20	263.865,81	68.156,39
Penhoras de vencimentos	1122,56	79,31	1.043,25
Sindicatos	146,04	107,89	38,15
Totais	1.584.845,47	1.802.206,41	(217.360,94)

Relatório de Actividades e Contas - 2023

- Análise Financeira

- Equilíbrio Financeiro

Balço Funcional	2023	2022
Capitais permanentes	3.061.067,94	3.292.668,14
Activo não corrente	4.058.269,19	4.145.931,97
Fundo de Maneio	(997.201,25)	(853.263,83)
Necessidades Cíclicas	224.065,96	298.297,53
Recursos Cíclicos	1.360.363,02	1.232.359,82
Necessidades de Fundo de Maneio	(1.136.297,06)	(934.062,29)
Tesouraria Líquida	139.095,81	80.798,46
Activo Económico	2.921.972,13	3.211.869,68

Para boa compreensão da análise financeira é necessário que se verifique o contexto da situação, i.e., trata-se de uma IPSS, (ESNL), que depende do Estado, ou seja, a sociedade tem obrigações para com estas entidades que existem para ela.

Com fundo de maneio e necessidades de fundo de maneio negativos poder-se-ia considerar uma empresa com algum risco. No caso em apreço trata-se de uma IPSS que não tem componente lucrativa. Os seus "clientes" são os utentes e a sua grande receita provém do estado através das participações da Segurança Social. Mantém um ciclo de exploração curto. Os prazos de pagamentos a terceiros são muito superiores aos prazos de permanência das necessidades cíclicas. O risco existe, mas é assegurado pelo estado.

Rácios financeiros	2023	2022
Autonomia Financeira	0,63	0,60
Liquidez Geral (Current Test)	0,27	0,31
Liquidez Reduzida (Acid Test)	0,26	0,29
Grau de cobertura do activo não corrente	0,75	0,79
Debt to Equity Ratio	0,59	0,66
Endividamento Global	0,37	0,40
Solvabilidade	1,70	1,51
Estrutura do endividamento	0,83	0,68

Relatório de Actividades e Contas - 2023

– Análise da Demonstração de Resultados

Rendimentos e ganhos	2023	2022	Variação	%
Vendas e serviços prestados	3.353.254,84	2.316.335,81	1.036.919,03	45%
Subsídios, doações e legados à exploração	40.932,25	1.040.193,19	(999.260,94)	-96%
Outros rendimentos	21.229,80	21.384,66	(154,86)	-1%
Total de rendimentos e ganhos	3.415.416,89	3.377.913,66	37.503,23	1%
Gastos e Perdas				
Custo das matérias consumidas	(413.296,14)	(375.210,42)	(38.085,72)	10%
Fornecimentos e serviços externos	(532.716,76)	(558.825,39)	26.108,63	-5%
Gastos com pessoal	(2.193.997,16)	(2.007.984,29)	(186.012,87)	9%
Gastos de depreciação	(146.932,06)	(146.561,52)	(370,54)	0%
Outros gastos	(4.492,12)	(4.234,46)	(257,66)	6%
Juros e gastos similares	(65.391,06)	(44.711,48)	(20.679,58)	46%
Total de gastos e perdas	(3.356.825,30)	(3.137.527,56)	(219.297,74)	7%
Resultado líquido do período	58.591,59	240.386,10	(181.794,51)	-76%
EBIT	123.982,65	285.097,58	(161.114,93)	-57%
EBITDA	270.914,71	431.659,10	(160.744,39)	-37%
Meios libertos	205.523,65	386.947,62	(181.423,97)	-47%

A demonstração de resultados apresenta a situação económica ou operacional do período, demonstrando as receitas totais, os gastos totais e a sua diferença que se traduz no resultado líquido do período que foi de 58.591,59€.

O resultado antes das depreciações e juros financeiros, (EBITDA), foi de 270.914,71€ em 2023 e de 431.659,10€ em 2022.

Relatório de Actividades e Contas - 2023

– Análise da dívida bancária

Empréstimos bancários:	Entidade	01-01-2023	Aumentos	Amortizações	31-12-2023
Empréstimo 56031844091	CAM	66.231,21		27.746,22	38.484,99
Empréstimo 56039525203	CAM	56.132,46		21.115,04	35.017,42
Empréstimo CAM	CAM	222.222,40		44.444,40	177.778,00
Empréstimo CAM (C/C)	CAM	363.500,00		25.000,00	338.500,00
Empréstimo 2852391	CGD	16.666,64		16.666,64	0,00
Empréstimo 2842053	CGD	18.319,34		18.319,34	0,00
Empréstimo CGD	CGD	221.671,13		52.157,88	169.513,25
Empréstimo CGD	CGD	150.000,00		75.000,00	75.000,00
Somas.....		1.114.743,18	0,00	280.449,52	834.293,66
Clientes c/factoring	BPI	54.153,36	1.849,39		56.002,75
Somas.....		1.168.896,54	1.849,39	280.449,52	890.296,41

A evolução da dívida bancária é apresentada neste quadro.

A responsabilidade bancária com “Clientes c/ Factoring” refere-se ao recurso a esta forma de financiamento com o cliente ARS. Conseguimos o recebimento imediato com a emissão das faturas para este cliente, ou seja, o banco adianta os valores respectivos que noutra situação, a ARS só nos pagaria ao fim de 30 dias após a emissão das referidas faturas. Os valores adiantados pelo banco são uma responsabilidade que assumimos no caso de incumprimento por parte do cliente. Tal facto nunca aconteceu e a probabilidade desse acontecimento é nula.

A data de 31/12/2023 essa nossa responsabilidade de factoring era de 56.002,75€, valor este que a data do relato já se encontra liquidado pela ARS junto a banca.

Em 31/12/2023 a ARS tinha em dívida de conta corrente o montante de 111.127,53€, valor este que foi objecto de operação de factoring em Janeiro de 2024

Relativamente a dívida que temos mesmo de pagar, atingia o montante de 834.293,66€ em 2023, e de 1.114.743,18€ em 31/12/2022.

Durante o ano de 2023, procedemos a amortização da dívida bancária em 280.449,52€

Os gastos suportados em 2023 com os financiamentos obtidos, foram de 56.667,66€ em juros, e 8.723,40€ em gastos similares, designadamente comissões e impostos cobrados pelo banco.

Relatório de Actividades e Contas - 2023

O aumento das taxas de juros imposto pelo BCE a fim de combater a inflação, veio agravar o serviço da dívida com o aumento dos juros nos empréstimos bancários que obtivemos e cujo prazo de amortização está ainda em curso.

- Desdobramento da conta "Fornecimentos e serviços externos"

Esta rubrica tem a seguinte composição:

Fornecimentos e serviços externos	2023	2022	Variação
Serviços Especializados	158.523,27	120.644,87	37.878,40
Trabalhos especializados	112.458,96	90.577,29	21.881,67
Publicidade e propaganda	1.500,00		1.500,00
Vigilância e segurança	4.583,07		4.583,07
Honorários	11.380,90	4.760,00	6.620,90
Conservação e reparação	28.600,34	25.307,58	3.292,76
Materiais	39.613,48	30.792,53	8.820,95
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	27.518,70	11.485,23	16.033,47
Jornais e revistas		30,00	(30,00)
Rouparia e fardamentos para utentes e pessoal	5.955,44	9.137,40	(3.181,96)
Gastos c/ cuidados de utentes	2.470,20	2.090,14	380,06
Material de escritório	2.282,98	3.132,21	(849,23)
Artigos p/ ofertas		2.539,34	(2.539,34)
Artigos p/actividades lúdicas	1.386,16	2.378,21	(992,05)
Energia e Fluidos	205.269,65	288.536,94	(83.267,29)
Electricidade	113.502,63	55.138,46	58.364,17
Combustíveis	25.763,10	172.693,94	(146.930,84)
Água	66.003,92	60.704,54	5.299,38
Deslocações, Estadas e Transportes	311,25	491,68	(180,43)
Deslocações e estadas	311,25	491,68	(180,43)
Serviços Diversos	128.999,11	118.359,37	10.639,74
Rendas e alugueres	21.871,92	23.923,46	(2.051,54)
Comunicação	14.164,10	13.360,99	803,11
Seguros	5.378,90	6.074,40	(695,50)
Contencioso e notariado	478,10	86,50	391,60
Despesas de representação	100,00		100,00
Artigos de higiene, limpeza e conforto	60.413,97	52.714,46	7.699,51
Serviços de apoio ao utente	21.755,50	22.089,11	(333,61)
Atividades lúdicas	4.730,00		4.730,00
Portagens e parqueamentos de viaturas	106,62	110,45	(3,83)
Total de fornecimentos e serviços externos	532.716,76	558.825,39	(26.108,63)

Verificou-se uma diminuição de gastos, comparativamente com o período anterior, em 26.108,63€.

Relatório de Actividades e Contas - 2023

10 – Execução Orçamental

Rendimentos e Ganhos	Orçamento		Variação	%
	Realizado	Previsional		
Rubricas				
Vendas e prestações de serviços	3.353.254,84	3.041.635,00	311.619,84	10%
Subsídios, doações e legados à exploração	40.932,25	22.500,00	18.432,25	82%
Outros rendimentos e ganhos	21.229,80	37.850,00	(16.620,20)	(,44)
Total rendimentos e ganhos	3.415.416,89	3.101.985,00	313.431,89	10%
Gastos e Perdas				
Custo das matérias consumidas	413.296,14	341.550,00	71.746,14	21%
Fornecimentos e serviços externos	532.716,76	481.700,00	51.016,76	11%
Gastos com o pessoal	2.193.997,16	2.095.105,00	98.892,16	5%
Outros gastos e perdas	4.492,12	1.575,00	2.917,12	185%
Gastos de depreciação	146.932,06	146.281,97	650,09	0%
Juros e gastos similares suportados	65.391,06	47.555,00	17.836,06	38%
Total de Gastos e Perdas	3.356.825,30	3.113.766,97	243.058,33	8%
Resultado	58.591,59	(11.781,97)	70.373,56	

No orçamento para o exercício de 2023, apresentado e aprovado em assembleia realizada em 2022, foram previstos os rendimentos, e gastos e perdas para o período de 2023.

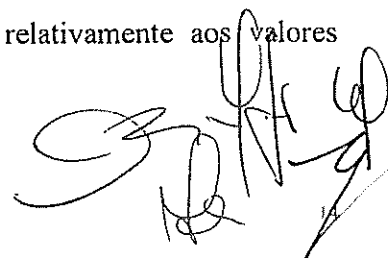
Com o encerramento de contas do exercício de 2023, podemos agora fazer a comparação do que foi previsto com o que efectivamente foi realizado.

O total de rendimentos obtidos em 2023, são superiores aos valores previstos, com uma variação para mais no montante de 313.431,89€ euros, representando um desvio positivo de 10%.

Como já foi referido, esta Instituição está inserida na economia social, com receitas dependentes do Estado e outras entidades, públicas e privadas que eventualmente contribuam com meios financeiros, pelo que é difícil prever estes valores. Além disso a situação inflacionária que atravessamos condicionou as melhores previsões que poderiam ter sido feitas.

Quanto aos gastos totais foram superiores aos previstos em 243.058,33€, verificando-se um desvio de apenas 8%.

Se a diferença nos rendimentos foi de 10% para mais, e de 8% para mais em gastos, conclui-se que o saldo dos desvios é favorável em 2% relativamente aos valores orçamentados e realizados.



Relatório de Actividades e Contas - 2023

11 - Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social

A entidade não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Distrital de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

12 – Proposta de aplicação de resultados

A Mesa Administrativa, propõe que o resultado líquido do exercício de 2023, de 58.591,59 euros, tenha a seguinte aplicação:

Resultados Transitados..... 58.591,59 euros

13 – Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

a) - Após o termo do exercício e até à presente data, não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

b) – Guerra na Ucrânia e no Médio Oriente

A guerra na Ucrânia continua sem que se preveja o seu fim. Em Outubro de 2023 eclodiu um conflito no médio oriente opondo israelitas a palestinianos. Estes conflitos, como todos os conflitos bélicos, são fatires desestabilizadores da normalidade económica e social em todo o mundo.

A região do médio oriente é uma zona crucial do comércio mundial, não só pela produção de petróleo como também pela circulação de navios mercantes entre o extremo oriente, África, Europa e América.

Esta situação bélica tem provocado a alta dos preços dos bens, designadamente bens de primeira necessidade, afetando toda a economia global.

Freixo de Espada à Cinta, 19 de Março de 2024
A Mesa Administrativa,

