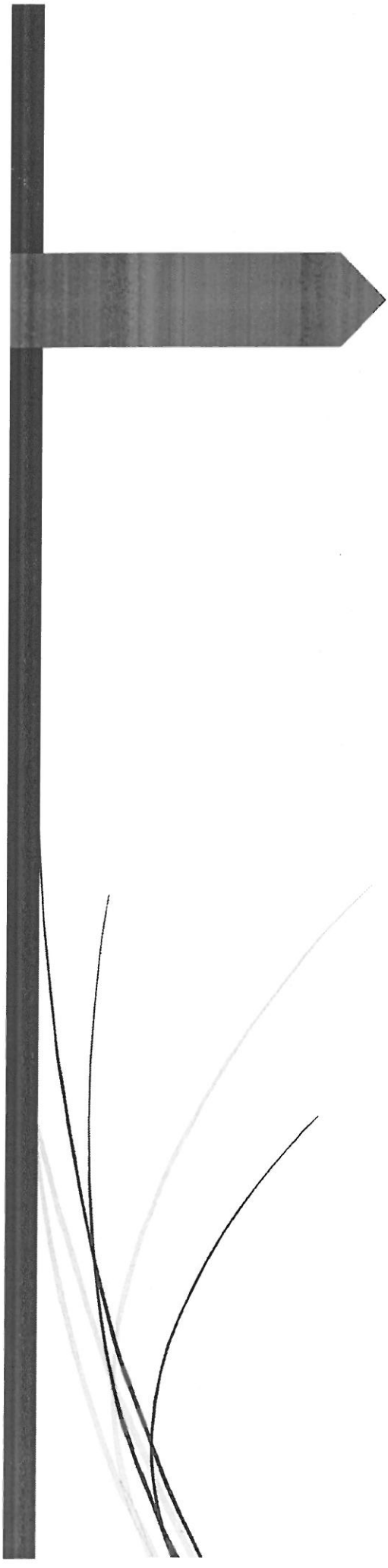
Relatório de Gestão

2019



Casa do Povo de Leomil

Introdução:

Com a demissão de alguns elementos dos órgãos sociais em funções, procedeu-se à eleição de novos elementos.

Novos elementos, nova dinâmica, que tomaram de imediato medidas complementares das que vinham a ser seguidas, medidas estas com vista à melhoria do funcionamento interno bem como à melhoria do bem estar dos utentes e também respondendo a algumas criticas levantadas em Assembleia Geral.

O aumento do quadro de pessoal, reforçando áreas deficitárias e melhorias na qualidade alimentar, bem como algumas ações de conservação do edifício do lar de idosos, influenciaram os resultados negativamente, sem contudo colocar em risco a sustentabilidade a curto e médio prazo.

Continuou-se a amortizar o empréstimo de financiamento à construção do Lar, nas condições anteriormente contratualizadas, não tendo ainda avançado a renegociação do período de amortização, conforme autorização da Assembleia Geral anterior. A atual Direção ponderará a melhor oportunidade para a sua concretização.

Completou-se a informatização dos serviços da secretaria, passando a funcionar em pleno o programa de gestão de utentes, permitindo um controlo em tempo real das contas correntes dos utentes, com emissão de faturas, notas de débito, notas de crédito, etc.

Os balancetes contabilísticos, refletem esta realidade e nos quais podem ser consultadas as contas correntes de todos os utentes, encontrando-se os mesmos reconciliados com o programa de gestão de utentes.

Variação dos recursos humanos internos:

2017 – 35 colaboradores

2018 - 38 colaboradores

2019 - 43 colaboradores

Quadro de Frequência e custo médio/Utente:

Resposta Social	Frequência Média Utentes		Custo Médio	
	2018	2019	2018	2019
Estrutura Residencial para Idosos (ERPI)	46	53	1.100.77 €uros	1.059.16 €uros
Serviço de Apoio Domiciliário (SAD)	49	40	315.06 €uros	406.30 €uros

Passamos a apresentar os aspetos mais relevantes relacionados com as atividades desenvolvidas:

1 – *Evolução da atividade da Casa do Povo e análise económica - financeira:*

Nos gastos, registámos a seguinte evolução:

Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
CMVMC	175 033,01	157 835,68	10,90%
Fornecimentos e Serviços Externos	173 070,13	137 046,80	26,29%
Gastos com Pessoal	474 300,27	434 057,59	9,27%
Outros gastos e perdas	8 844,48	5 830,22	51,70%
Gastos de depreciação e de amortização	70 773,84	77 986,43	-9,25%
Juros e gastos Similares Suportados	11 641,60	13 492,53	-13,72%
Total dos Gastos	913 663,33	826 249,25	10,58%

Nos rendimentos, registámos a seguinte evolução:

Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
Vendas e Serviços Prestados	474 475,39	471 569,68	0,62%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	363 274,53	336 993,82	7,80%
Outros	25 779,01	11 891,59	116,78%
Outros rendimentos e ganhos	48 619,18	52 740,53	-7,81%
Juros e rendimentos similares obtidos	304,16	354,44	-14,19%
	912 452,27	873 550,06	4,45%

Nos resultados verificámos a seguinte evolução:

Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
Resultado líquido do período	-1 211,06	47 300,81	-102,56%

Análise a esta demonstração de resultados:

- Aumento de 10.90% nas matérias consumidas (essencialmente géneros alimentares e artigos de higiene e limpeza);
- Aumento de 26.29% nos fornecimentos e serviços externos, destacando-se o consumo de energia, conservação e reparação e honorários;
- Aumento de 9.27% nos gastos com o pessoal, devido à contratação de mais pessoal;
- Em outros gastos e perdas de referir as multas aplicadas pela Segurança Social no total de 5.047 €uros

- Diminuição de 13.72% nos juros suportados devido à diminuição da divida contraída, a qual continua a ser amortizada em 110.000 €uros/ano

- Ligeiro aumento nas vendas e serviços prestados 0.62%;
- Aumento em 7.80% nas comparticipações da Segurança Social;
- Aumento de 116.78 % nos apoios do IEFP, donativos e subsídios da autarquia.
- Outros rendimentos registam um Rapel de combustíveis, subsídios ao investimento e uma pequena correção ao ano anterior. Lembramos que em 2018, contabilizamos nesta rubrica pagamentos de refeições por parte da autarquia que eram referentes a 2017.

Em resumo os gastos aumentam 87.414.08 €uros e os Rendimentos aumentam 38 902.21 €uros.

De referir que os resultados operacionais foram positivos 80.9000.22 €uros. As depreciações e os juros suportados é que influenciam o resultado líquido negativo.

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

Rubricas	Exercícios 2019	Exercícios 2018	Variação %
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	2 313 441,11	2 371 917,92	-2,47%
Ativos intangíveis	1 406,81	0,00	100,00%
Bens o património histórico, Artístico e Cultural	3 938,17	3 938,17	0,00%
Investimentos financeiros	2 602,29	2 769,51	-6,04%
	2 321 388,38	2 378 625,60	-2,41%
Ativo Corrente:			
Inventários	27 044,36	23 584,31	14,67%
Créditos a receber	52 140,53	42 372,56	23,05%
Estado e outros entes públicos	7 324,42	5 828,22	25,67%
Outros Investimentos Financeiros	2 500,00	2 500,00	0,00%
Diferimentos	2 485,66	2 545,87	-2,37%
Caixa e depósitos bancários	297 284,56	357 708,16	-16,89%
	388 779,53	434 539,12	-10,53%
Total do ativo	**2 710 167,91**	**2 813 164,72**	-3,66%
Fundos Patrimoniais:			
Fundos	10 995,83	10 995,83	0,00%
Resultados transitados	1 216 890,07	1 169 589,26	4,04%
Ajustamentos / Outas variações nos fundos patrimoniais	701 864,24	733 602,10	-4,33%
	1 929 750,14	1 914 187,19	
Resultado Líquido do período	-1 211,06	47 300,81	-102,56%
Total de Fundos	1 928 539,08	1 961 488,00	-1,68%
Passivo não corrente:			
Financiamentos Obtidos	520 437,47	634 533,26	-17,98%
	520 437,47	634 533,26	
Passivo Corrente:			
Adiantamentos de utentes	12 715,94	0,00	100,00%
Fornecedores	18 297,51	10 052,53	82,02%
Estado e Entes Públicos	11 414,06	8 411,20	35,70%
Financiamentos Obtidos	112 500,00	110 949,13	1,40%
Diferimentos	0,00	0,00	0,00%
Outros passivos correntes	106 263,85	87 730,60	21,13%
	261 191,36	217 143,46	20,29%
Total do Passivo:	**781 628,83**	**851 676,72**	-8,22%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	**2 710 167,91**	**2 813 164,72**	

Na análise do balanço, apenas fazemos referência à inclusão no passivo corrente de dinheiro de utentes à guarda da Casa do Povo.

Evolução do fundo de maneio:

RUBRICAS	Anos		Variação
	2019	2018	%
ATIVO			
Ativo não corrente	2 321 388	2 378 626	-2,41%
Ativo corrente	388 780	434 539	-10,53%
Total do ativo	**2 710 168**	**2 813 165**	-3,66%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	1 928 539	1 961 488	-1,68%
Passivo			
Passivo não corrente	520 437	634 533	-17,98%
Passivo corrente	261 191	217 143	20,29%
Total do passivo	2 710 168	2 813 165	-3,66%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	4 638 707	**4 774 653**	-2,85%
Fundo de maneio	**127 588**	**217 396**	-41,31%

Passamos apresentar os movimentos por resposta social:

Resultados por Resposta Social – ERPI

Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
CMVMC	117 033,68	100 433,20	16,53%
Fornecimentos e Serviços Externos	132 065,37	100 431,58	31,50%
Gastos com Pessoal	357 456,96	330 502,50	8,16%
Outros gastos e perdas	1 244,32	4 588,07	-72,88%
Gastos de depreciação e de amortização	54 247,01	58 177,99	-6,76%
Juros e gastos similares suportados	11 575,03	13 490,76	-14,20%
Total dos Gastos	673 622,37	607 624,10	10,86%

Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
Vendas e Serviços Prestados	395 905,76	385 537,96	2,69%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	206 884,35	206 451,58	0,21%
Outros	14 430,85	3 351,58	330,57%
Outros rendimentos e ganhos	40 610,31	24 801,99	63,74%
			0,00%
	657 831,27	620 143,11	6,08%

Rubricas	Exercícios		Variação
	2019	2018	%
Resultado líquido do período	-15 791,10	12 519,01	-226,14%

Resultados por Resposta Social – SAD

Rubricas	Exercícios 2019	2018	Variação %
CMVMC	44 078,33	47 002,48	-6,22%
Fornecimentos e Serviços Externos	25 955,97	24 023,69	8,04%
Gastos com Pessoal	116 843,31	103 555,09	12,83%
Outros gastos e perdas	755,00	0,00	
Gastos de depreciação e de amortização	7 386,89	10 668,50	-30,76%
Total dos Gastos	195 019,50	185 249,76	5,27%

Rubricas	Exercícios 2019	2018	Variação %
Vendas e Serviços Prestados	51 285,71	64 190,49	-20,10%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	156 390,18	130 542,24	19,80%
Outros	0,00	0,00	
Outros rendimentos e ganhos	6 004,62	5 239,12	14,61%
Juros e rendimentos similares obtidos			
	213 680,51	199 971,85	6,86%

Rubricas	Exercícios 2019	2018	Variação %
Resultado líquido do período	18 661,01	14 722,09	26,76%

Resultados de outras atividades:

Rubricas	Exercícios 2019	2018	Variação %
CMVMC	13 921,00	10 400,00	100,00%
Fornecimentos e Serviços Externos	15 048,79	12 591,53	19,52%
Gastos com Pessoal			
Outros gastos e perdas	6 845,16	1 242,15	451,07%
Gastos de depreciação e de amortização	9 139,94	9 139,94	0,00%
Juros suportados	66,57	1,77	3661,02%
Total dos Gastos	45 021,46	33 375,39	34,89%

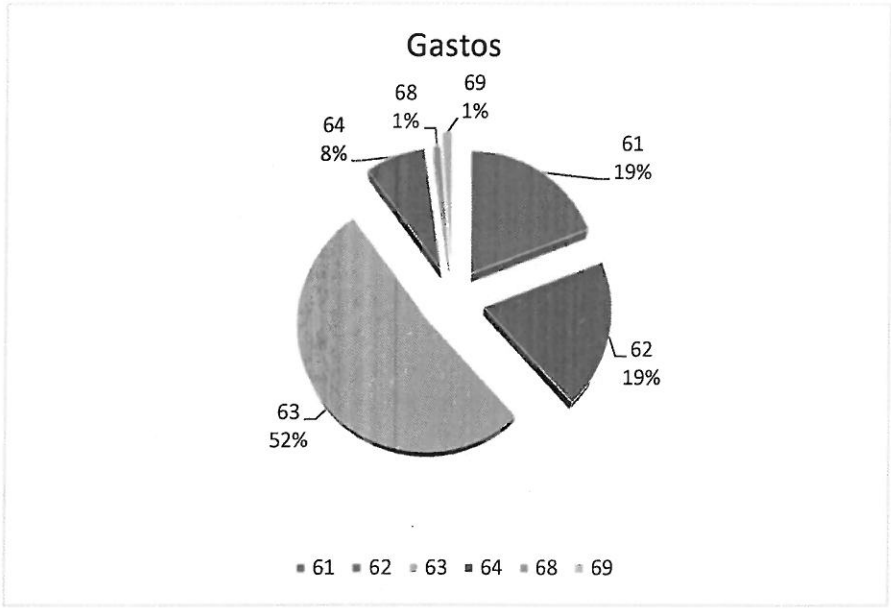
Rubricas	Exercícios 2019	2018	Variação %
Vendas e Serviços Prestados	27 283,92	21 841,23	24,92%
Subsídios, doações e legados á exploração:	11 348,16	8 540,01	32,88%
Outros rendimentos e ganhos	2 004,25	22 699,42	-91,17%
Juros e rendimentos similares obtidos	304,16	354,44	-14,19%
	40 940,49	53 435,10	-23,38%

Rubricas	Exercícios 2019	2018	Variação %
Resultado líquido do período	-4 080,97	20 059,71	-120,34%

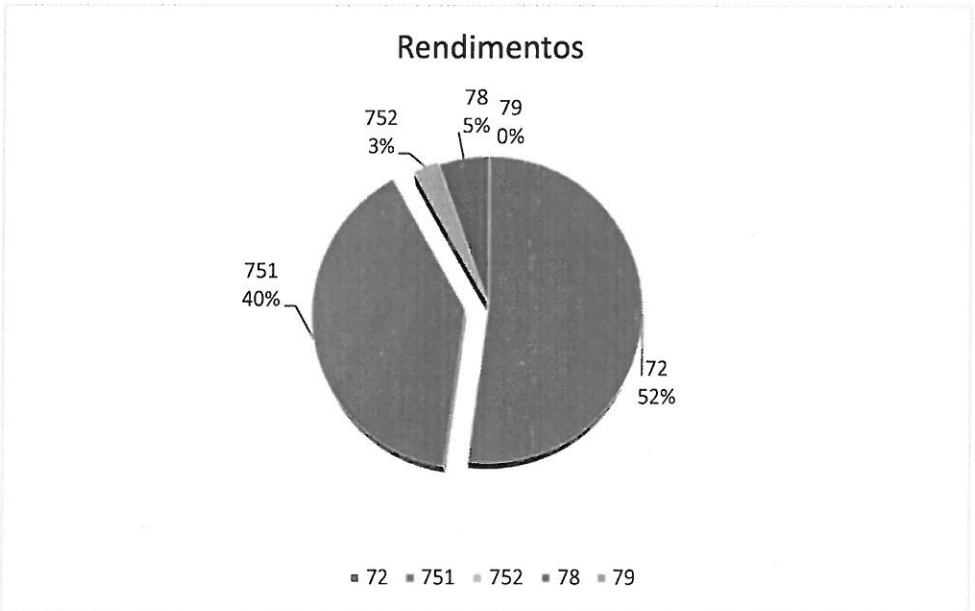
Evolução dos Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		Variação
	2019	2018	%
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimento de Clientes	478 951,43	462 141,90	3,64%
Pagamento a Fornecedores	-340 704,24	-296 601,87	14,87%
Pagamentos ao pessoal	-455 378,70	-424 155,61	7,36%
Caixa Gerada pelas operações	-317 131,51	-258 615,58	22,63%
Outros recebimentos e pagamentos	388 046,05	373 256,98	3,96%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	70 914,54	114 641,40	-38,14%
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-7 649,51	-863,46	785,91%
Investimentos financeiros	-1683,02	-726,74	131,58%
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	1809,89		
Juros e rendimentos similares	304,16	354,44	-14,19%
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	-7 218,48	-1 235,76	484,13%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações	0,00	0,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	-112 544,92	-110 650,87	1,71%
Juros e gastos similares	-11 574,74	-13 490,76	-14,20%
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	-124 119,66	-124 141,63	-0,02%
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-60 423,60	-10 735,99	462,81%
Caixa e seus equivalentes no início do período	357 708,16	368 444,15	-2,91%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	297 284,56	357 708,16	-16,89%

Representação Gráfica dos gastos e rendimentos:



Legenda: ***61*** *– Matérias primas consumidas /* ***62*** *- Fornecimentos e serviços externos /* ***63*** *– Gastos com pessoal /* ***64*** *– Depreciações /* ***66*** *– Reduções do justo valor /* ***68*** *– Outros Gastos /* ***69*** *– Juros Suportados*



Legenda: *72 – Quotas /* ***751*** *– Comparticipações da Segurança Social /* ***752*** *– Subsídios de outras entidades e donativos /* ***78*** *– Outros /* ***79*** *– Juros*

Execução orçamental:

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação
CMVMC	153 600,00	175 033,01	13,95%
Fornecimentos e serviços externos	148 680,00	173 070,13	16,40%
Gastos com Pessoal	431 268,90	474 300,27	9,98%
Outros gastos e perdas	840,00	8 844,48	952,91%
Gastos de depreciação e de amortização	77 112,13	70 773,84	-8,22%
Juros e gastos similares suportados	14 400,00	11 641,60	-19,16%
Total dos Gastos	**825 901,03**	**913 663,33**	10,63%

Rubricas	Inscrito	Executado	Variação
Vendas e serviços prestados	463 200,00	474 475,39	2,43%
Subsídios, doações e legados á exploração:			
ISS, IP - Centro Distrital de Viseu	364 222,80	363 274,53	-0,26%
Outros	2 700,00	25 779,01	-89,53%
Outros rendimentos e ganhos	40 777,85	48 619,18	19,23%
Juros e rendimentos similares obtidos	600,00	304,16	-49,31%
Total dos Rendimentos	**871 500,65**	**912 452,27**	4,70%
Resultado líquido do período	**45 599,62**	**-1 211,06**	-102,66%

2 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:

Não ocorreram factos relevantes após o termo do exercício.

3 – Evolução Previsível da atividade:

As respostas sociais continuam com certificação de qualidade pela APCER, o que nos dá garantia da excelência dos serviços prestados.

A divida do financiamento para construção do Lar continuará a ser amortizada conforme planeado.

A renegociação da mesma continua a ser ponderada e será tida em conta a curto prazo.

Não prevemos oscilações nas respostas sociais de ERPI e SAD, estando a ser efetuadas diligências no sentido de criar um Centro de Dia, carecendo, ainda, esta resposta de caracterização social por parte da Segurança Social e da adaptação das instalações, as quais terão que obedecer às normas e regras arquitetónicas em vigor.

Leomil, 16 de março de 2020

A Direção

Nuno Rocha

Francisco Resmilhi

Florência Ramos