

Relatório de Gestão

2024



CSPM

Centro Social da Paróquia de Mundão

Centro Social da Paróquia de Mundão

Introdução:

O Centro Social da Paróquia de Mundão, é uma IPSS que tem como fins principais o apoio à Infância e fins secundários o apoio à Terceira Idade na Freguesia de Mundão e Freguesias limítrofes.

Na prossecução dos seus fins desenvolve as seguintes Respostas Sociais:

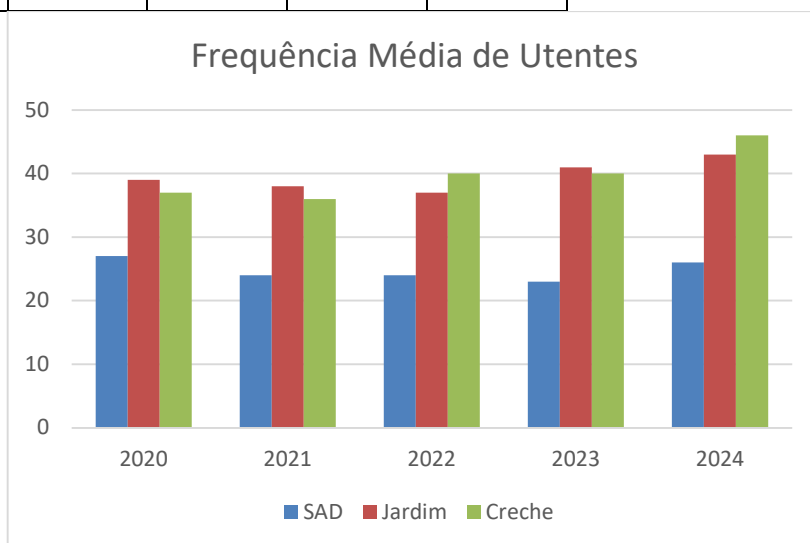
- ✓ Jardim de Infância
- ✓ Creche
- ✓ Apoio Domiciliário

Com a introdução de algumas medidas corretivas, foi possível inverter a tendência dos resultados negativos. A Direção está convencida que 2024 foi o início da recuperação, com a sustentabilidade assegurada a curto médio prazo.

Passamos apresentar alguns dados sobre o funcionamento do Centro Social:

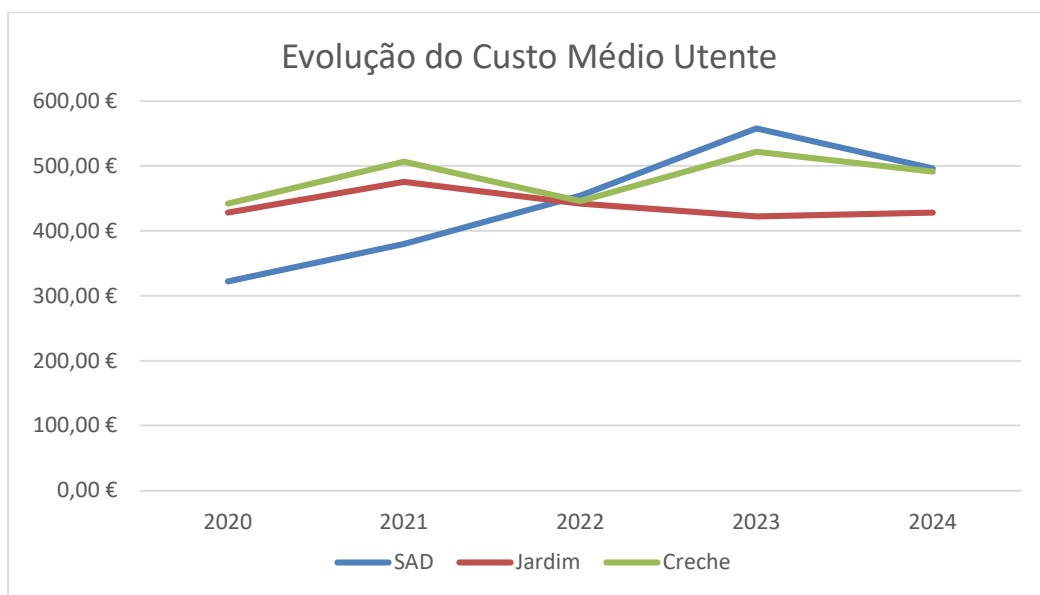
Frequência média utentes nos últimos anos:

Resposta Social	Anos				
	2020	2021	2022	2023	2024
Serviço de Apoio Domiciliário	27	24	24	23	26
Jardim de Infância	39	38	37	41	43
Creche	37	36	40	40	46



Custo Médio Utente nos últimos anos:

Resposta Social	Anos				
	2020	2021	2022	2023	2024
Serviço de Apoio Domiciliário	322,24 €	379,98 €	454,36 €	588,24 €	496,40 €
Jardim de Infância	427,87 €	475,91 €	442,11 €	422,19 €	428,00 €
Creche	442,34 €	506,43 €	445,98 €	521,81 €	491,28 €



Recursos Humanos:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
29	29	28	27	26	28	26	26

1.1 – Análise económica / financeira:

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
Serviços Prestados:	644 348,93	579 493,60	11,19%
Serviços Prestados - Particulares	128 715,66	142 765,26	-9,84%
Serviços Prestados - Entidades Públicas - ISS, IP	515 633,27	436 728,34	18,07%
Subsídios, doações e legados á exploração:	1 921,79	2 246,41	-14,45%
Subsídios de Entidades Públicas	0,00	184,37	-100,00%
Subsídios de outras Entidades	0,00	0,00	
Donativos	1 921,79	2 062,04	-6,80%
Outros rendimentos e ganhos	35 727,79	13 073,16	173,29%
Correções positivas de participações do ISS, IP	26 983,22	0,00	100,00%
Outras correções de anos anteriores	9,00	1 006,23	-99,11%
Imputação de subsídios ao investimento	8 485,57	8 485,57	0,00%
Outros rendimentos	250,00	3 581,36	-93,02%
Juros e rendimentos similares obtidos	24 000,00	6 000,00	300,00%
Total dos Proveitos	705 998,51	600 813,17	17,51%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
CMVMC	59 458,76	58 865,16	1,01%
Fornecimentos e Serviços Externos	58 688,03	59 235,48	-0,92%
Gastos com Pessoal	496 813,84	475 724,68	4,43%
Outros gastos e perdas	10 090,74	5 125,60	96,87%
Correções negativas de participações do ISS, IP	8 121,78	4 636,80	75,16%
Outras correções de anos anteriores	831,48	0,00	100,00%
Outros gastos	1 137,48	488,80	
Gastos de depreciação e de amortização	24 072,02	23 559,99	2,17%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	
Total dos Gastos	649 123,39	622 510,91	4,28%

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
Resultado líquido do período	56 875,12	-21 697,74	-362,12%

1.2– Evolução das Respostas Sociais:**1.2.1 - Jardim de Infância:**

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
CMVMC	21 084,53	20 922,53	
Fornecimentos e Serviços Externos	28 705,15	28 569,28	0,48%
Gastos com Pessoal	154 600,48	146 992,67	5,18%
Outros gastos e perdas	5 208,38	2 803,68	85,77%
Correções negativas de participações do ISS,IP	4 628,22	2 803,68	
Outras correções de anos anteriores	277,16	0,00	100,00%
Outros gastos	303,00	0,00	100,00%
Gastos de depreciação e de amortização	11 251,15	8 427,23	33,51%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	
Total dos Gastos	220 849,69	207 715,39	6,32%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
Serviços Prestados:	170 666,98	179 341,70	-4,84%
Serviços Prestados - Particulares	74 902,32	72 533,64	3,27%
Serviços Prestados - Entidades Públicas - ISS, IP	95 764,66	106 808,06	-10,34%
Subsídios, doações e legados á exploração:	0,00	345,06	-100,00%
Subsídios de Entidades Públicas	0,00	0,00	
Subsídios de outras Entidades	0,00	184,37	-100,00%
Donativos	0,00	160,69	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	2 992,78	2 992,79	0,00%
Correções positivas de participações do ISS,IP	0,00	0,00	
Outras correções de anos anteriores	0,00	0,00	
Imputação de subsídios ao investimento	2 992,78	2 992,79	0,00%
Outros rendimentos	0,00	0,00	
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	
Total dos Proveitos	173 659,76	182 679,55	-4,94%

Resultado líquido do período	-47 189,93	-25 035,84	88,49%
-------------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

1.2.2 - Creche:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
CMVMC	12 989,34	13 051,94	-0,48%
Fornecimentos e Serviços Externos	17 617,18	19 025,14	-7,40%
Gastos com Pessoal	230 663,73	209 905,26	9,89%
Outros gastos e perdas	606,64	110,00	451,49%
Correções negativas de participações do ISS,IP	0,00	0,00	
Outras correções de anos anteriores	277,16	0,00	100,00%
Outros gastos	329,48	110,00	199,53%
Gastos de depreciação e de amortização	9 309,97	8 377,65	11,13%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	
Total dos Gastos	271 186,86	250 469,99	8,27%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
Serviços Prestados:	299 888,84	237 605,94	26,21%
Serviços Prestados - Particulares	11 689,75	31 883,11	-63,34%
Serviços Prestados - Entidades Públicas - ISS, IP	288 199,09	205 722,83	40,09%
Subsídios, doações e legados á exploração:	0,00	0,00	
Subsídios de Entidades Públicas	0,00	0,00	
Subsídios de outras Entidades	0,00	0,00	
Donativos	0,00	0,00	
Outros rendimentos e ganhos	29 976,01	2 992,78	901,61%
Correções positivas de participações do ISS,IP	26 983,22	0,00	
Outras correções de anos anteriores	0,00	0,00	
Imputação de subsídios ao investimento	2 992,79	2 992,78	0,00%
Outros rendimentos	0,00	0,00	
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	
Total dos Proveitos	329 864,85	240 598,72	37,10%

Resultado líquido do período	58 677,99	-9 871,27	-694,43%
-------------------------------------	------------------	------------------	-----------------

1.2.3 - Serviço de Apoio Domiciliário:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
CMVMC	25 384,89	24 890,69	1,99%
Fornecimentos e Serviços Externos	10 661,88	10 988,55	-2,97%
Gastos com Pessoal	111 549,63	109 629,83	1,75%
Outros gastos e perdas	3 770,72	1 833,12	105,70%
Correções negativas de participações do ISS,IP	3 493,56	1 833,12	90,58%
Outras correções de anos anteriores	277,16	0,00	100,00%
Outros gastos	0,00	0,00	#DIV/0!
Gastos de depreciação e de amortização	3 510,90	6 733,11	-47,86%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	
Total dos Gastos	154 878,02	154 075,30	0,52%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
Serviços Prestados:	173 793,11	162 545,96	6,92%
Serviços Prestados - Particulares	42 123,59	38 348,51	9,84%
Serviços Prestados - Entidades Públicas - ISS, IP	131 669,52	124 197,45	6,02%
Subsídios, doações e legados á exploração:	0,00	0,00	
Subsídios de Entidades Públicas	0,00	0,00	
Subsídios de outras Entidades	0,00	0,00	
Donativos	0,00	0,00	
Outros rendimentos e ganhos	2 500,00	2 500,00	0,00%
Correções positivas de participações do ISS,IP	0,00	0,00	
Outras correções de anos anteriores	0,00	0,00	
Imputação de subsídios ao investimento	2 500,00	2 500,00	0,00%
Outros rendimentos	0,00	0,00	
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	
Total dos Proveitos	176 293,11	165 045,96	6,81%

Resultado líquido do período	21 415,09	10 970,66	95,20%
-------------------------------------	------------------	------------------	---------------

1.2.4 - Outros Atividades Sociais:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
CMVMC	0,00	0,00	
Fornecimentos e Serviços Externos	1 703,82	652,51	161,12%
Gastos com Pessoal	0,00	9 196,92	-100,00%
Outros gastos e perdas	505,00	378,80	33,32%
Correções negativas de participações do ISS, IP	0,00	0,00	
Outras correções de anos anteriores	0,00	0,00	
Outros gastos	505,00	378,80	33,32%
Gastos de depreciação e de amortização	0,00	22,00	-100,00%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	
Total dos Gastos	2 208,82	10 250,23	-78,45%

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
Serviços Prestados:	0,00	0,00	
Serviços Prestados - Particulares	0,00	0,00	
Serviços Prestados - Entidades Públicas - ISS, IP	0,00	0,00	
Subsídios, doações e legados á exploração:	1 921,79	1 901,35	1,08%
Subsídios de Entidades Públicas	0,00	0,00	
Subsídios de outras Entidades	0,00	0,00	
Donativos	1 921,79	1 901,35	1,08%
Outros rendimentos e ganhos	259,00	4 587,59	-94,35%
Correções positivas de participações do ISS, IP	0,00	0,00	
Outras correções de anos anteriores	9,00	1 006,23	-99,11%
Imputação de subsídios ao investimento	0,00	0,00	
Outros rendimentos	250,00	3 581,36	-93,02%
Juros e rendimentos similares obtidos	24 000,00	6 000,00	300,00%
Total dos Proveitos	26 180,79	12 488,94	109,63%

Resultado líquido do período	23 971,97	2 238,71	970,79%
-------------------------------------	------------------	-----------------	----------------

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

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
ATIVO			
Ativos não Correntes			
Ativos fixos tangíveis	457 895,84	479 089,91	-4,42%
Bens do património histórico e cultural	2 608,72	2 608,72	0,00%
Ativos intangíveis	0,00	0,00	
Investimentos financeiros	1 751,93	1 751,93	0,00%
	462 256,49	483 450,56	-4,38%
Ativo Corrente			
Inventários	3 400,82	1 395,17	143,76%
Créditos a receber	13 062,83	12 295,00	6,25%
Estado e outros entes públicos	1 040,67	825,14	26,12%
Diferimentos	4 548,05	4 357,12	4,38%
Outros ativos correntes	798 532,22	763 500,00	4,59%
Caixa e depósitos bancários	98 957,91	57 881,08	70,97%
	919 542,50	840 253,51	9,44%
Total do ativo	1 381 798,99	1 323 704,07	4,39%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundo Social	93 590,46	93 590,46	0,00%
Reservas	64 963,94	64 963,94	0,00%
Resultados transitados	939 685,82	961 383,56	-2,26%
Ajustamentos /Outras variações nos fundos patrimoniais			
Subsídios ao investimento	128 170,50	136 656,07	-6,21%
	1 226 410,72	1 256 594,03	-2,40%
Resultado Líquido do período	56 875,12	-21 697,74	-362,12%
Total de Fundos Patrimoniais	1 283 285,84	1 234 896,29	3,92%
PASSIVO			
Passivo não Corrente:			
Outros passivos correntes	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Passivo Corrente:			
Fornecedores	13 129,28	4 361,82	201,00%
Estado e outros Entes Públicos	11 719,58	11 355,49	3,21%
Diferimentos	0,00	2 425,00	-100,00%
Outros passivos correntes	73 664,29	70 665,47	4,24%
	98 513,15	88 807,78	10,93%
Total do Passivo:	98 513,15	88 807,78	10,93%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1 381 798,99	1 323 704,07	4,39%

2.2 - Evolução do fundo de manei:

Rubricas	Exercícios		Variação %
	2024	2023	
ATIVO			
Ativo não corrente	462 256	483 451	-4,38%
Ativo corrente	919 543	840 254	9,44%
Total do ativo	1 381 799	1 323 704	4,39%
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais	1 283 286	1 234 896	3,92%
Passivo			
Passivo não corrente	0	0	
Passivo corrente	98 513	88 808	10,93%
Total do passivo	1 381 799	1 323 704	4,39%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	2 665 085	2 558 600	4,16%
Fundo de Maneio	821 029	751 446	9,26%

2.3 - Fluxos de Caixa:

Rubricas	Anos		Variação %
	2024	2023	
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimento de Clientes	553 713,33	142 907,11	287,46%
Pagamento a Fornecedores	-118 120,45	-121 364,77	-2,67%
Pagamentos ao pessoal	-490 096,56	-470 743,81	4,11%
Caixa Gerada pelas operações	-54 503,68	-449 201,47	-87,87%
Outros recebimentos e pagamentos	93 458,46	428 018,42	-78,16%
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	38 954,78	-21 183,05	-283,90%
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-3 877,95	-32 928,81	-88,22%
ativos Fixos intangíveis	0,00	0,00	
Investimentos financeiros	0,00	-204,68	-100,00%
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros	0,00	73,43	-100,00%
Realização de Fundos	0,00	0,00	
Juros e rendimentos similares	6 000,00	4 500,00	33,33%
Fluxos de caixa de atividades de investimento (2)	2 122,05	-28 560,06	-107,43%
Fluxos de caixa de atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações	0,00	0,00	
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	0,00	0,00	
Juros e gastos similares	0,00	0,00	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00	
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	41 076,83	-49 743,11	-182,58%
Caixa e seus equivalentes no início do período	57 881,08	107 624,19	-46,22%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	98 957,91	57 881,08	70,97%

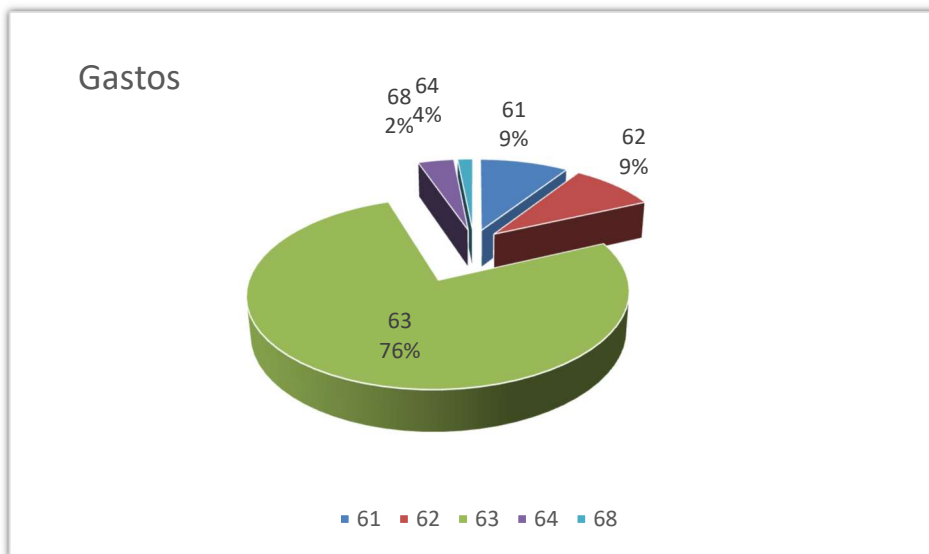
3 - Execução Orçamental:

Rubricas	Inscrito	Executado	%
CMVMC	61 200,00	59 458,76	2,93%
Fornecimentos e Serviços Externos	54 660,00	58 688,03	-6,86%
Gastos com Pessoal	506 107,55	496 813,84	1,87%
Outros gastos e perdas	192,00	10 090,74	-98,10%
Correções negativas de comparticipações do ISS, IP	0,00	8 121,78	-100,00%
Outras correções de anos anteriores	0,00	831,48	-100,00%
Outros gastos	192,00	1 137,48	-83,12%
Gastos de depreciação e de amortização	23 300,31	24 072,02	-3,21%
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	
Total dos Gastos	645 459,86	649 123,39	-0,56%

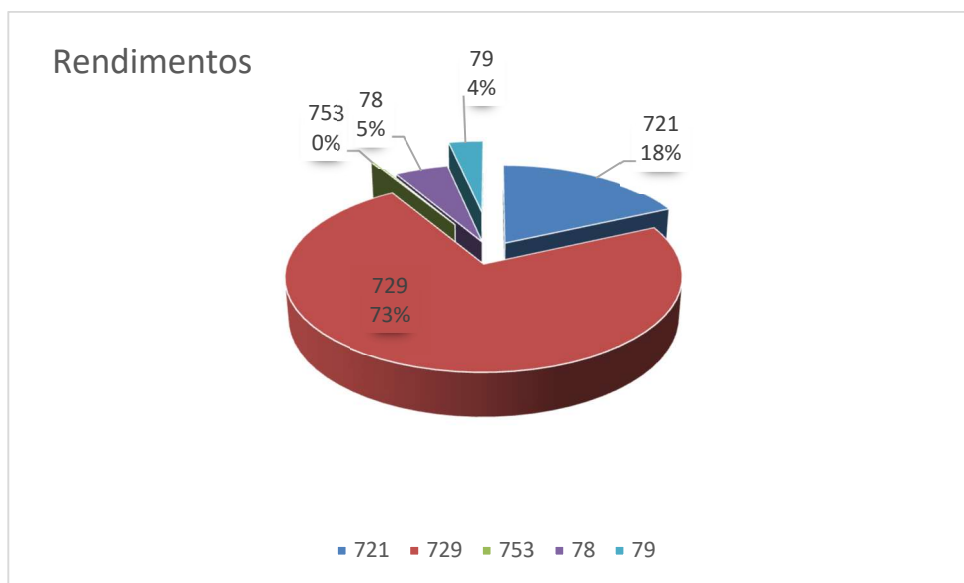
Rubricas	Inscrito	Executado	%
Serviços Prestados:	606 480,00	644 348,93	6,24%
Serviços Prestados - Particulares	145 800,00	128 715,66	-11,72%
Serviços Prestados - Entidades Públicas - ISS, IP	460 680,00	515 633,27	11,93%
Subsídios, doações e legados á exploração:	1 800,00	1 921,79	6,77%
Subsídios de Entidades Públicas	0,00	0,00	
Subsídios de outras Entidades	0,00	0,00	
Donativos	1 800,00	1 921,79	6,77%
Outros rendimentos e ganhos	10 985,57	35 727,79	225,22%
Correções positivas de comparticipações do ISS, IP	0,00	26 983,22	100,00%
Outras correções de anos anteriores	0,00	9,00	100,00%
Imputação de subsídios ao investimento	10 985,57	8 485,57	-22,76%
Outros rendimentos	0,00	250,00	100,00%
Juros e rendimentos similares obtidos	8 400,00	24 000,00	185,71%
Total dos Proveitos	627 665,57	705 998,51	-11,10%

Resultado líquido do período	-17 794,29	56 875,12	-131,29%
-------------------------------------	-------------------	------------------	-----------------

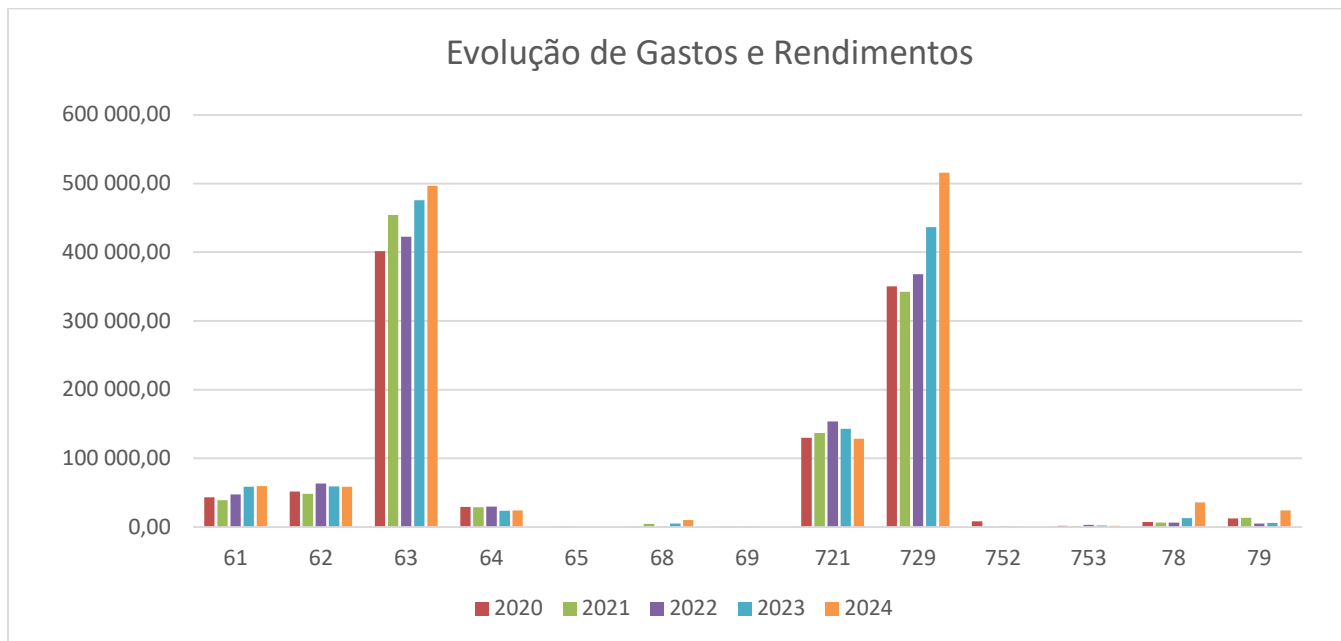
4 - Apresentação gráfica dos Gastos e Rendimentos e Resultados:



Legenda: 61 – Custo das matérias consumidas, 62- Fornecimentos e Serviços Externos, 63 – Gastos com Pessoal, 64 – Depreciações, 68 – Outros gastos, 69 – Juros e gastos similares



Legenda: 721 – Serviços Prestados - Particulares, 729 – Serviços Prestados – ISS, IP, 752 – Participações de outras entidades, 78 – outros Rendimentos, 79 – Juros e rendimentos similares.



4 – Factos relevantes ocorridos após o Termo do Exercício:

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2024.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

5 – Evolução Previsível da atividade:

Da análise às contas do exercício, verifica-se que apenas o Jardim Infantil está negativo, o subfinanciamento por parte do estado e a suspensão do apoio salarial às educadoras de Infância contribui para este resultado.

A Direção, tal como todas as IPSS com esta Resposta Social, aguardam a revisão do acordo a curto prazo, sem o qual não é possível manter esta Valência.

As outras Respostas Sociais estão com o funcionamento estabilizado, prevendo-se a continuação de bons resultados.

As contas foram aprovadas pela Direção, com parecer favorável do Conselho Fiscal.

Mundão, 25 de fevereiro de 2025

A Direção