

RELATÓRIO DE GESTÃO

Senhores associados;

Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, presta-se aqui informação clara e completa da atividade da instituição CENTRO SOCIAL COMUNITÁRIO DA VARZIELA, contribuinte 502 687 274, submetendo-se à apreciação de V. Exas., o Relatório, o Balanço, a Demonstração dos Resultados e demais contas relativas ao exercício económico do ano 2024.

A direcção desta instituição declara também que na presente data não tem quaisquer dívidas em mora ao Estado e outros entes públicos.

1- GESTÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

Apurados todos os proveitos / receitas (765.602,51) e custos / despesas (654.116,95), a instituição encerrou o exercício económico de 2024 com um resultado líquido positivo de 111.485,56 euros.

O CSCV pelo empenho desta direcção na obtenção de apoios e subsídios sociais, tem mantido, até à data, algum equilíbrio ou estabilidade financeira.

Convém no entanto desde já, lembrar que esta instituição só por si, não tem capacidade ou autonomia financeira para solver os seus compromissos correntes, necessitando normalmente de apoios / receitas extraordinárias.

Numa análise à demonstração financeira **BALANÇO**, podemos verificar o seguinte: houve uma melhoria no total do ativo e passivo. No ativo podemos destacar o aumento dos ativos fixos tangíveis, pela aquisição de uma viatura elétrica. Os meios disponíveis (Caixa / Bancos) tiveram uma redução em mais de 13 mil euros mas ficaram sem dívidas à Banca.

A instituição tem uma aplicação bancária a prazo de 80 mil euros na CCAM. Os outros itens do ativo mantiveram-se idênticos aos do ano anterior. O passivo teve uma melhoria acentuada em termos comparativos com o ano de 2023, dando continuidade ao que se vinha a verificar de anos anteriores. Esta melhoria acentuada deve-se à amortização **TOTAL** dos empréstimos obtidos, num total de 113.042,92 euros. Não houve novas contratações ou financiamentos obtidos.

Quanto aos FUNDOS PATRIMONIAIS, estes são condicionados diretamente pelos resultados adquiridos, sendo positivos, esta rubrica também aumenta. Passaram de cerca de 363 mil euros em 2023 para cerca de 490 mil em 2024. Este aumento reflete a boa situação económica em que a instituição se encontra. Com a imputação anual dos subsídios, a conta “Outras Variações de Fundos Patrimoniais”, sofre uma redução todos os anos, até à sua extinção. Logo, neste cenário, os fundos patrimoniais tendencialmente terão uma redução sempre que os resultados forem desfavoráveis.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: nos rendimentos e ganhos houve um aumento de 137.499,12 euros em relação ao ano anterior. Em termos comparativos, este aumento triplicou em relação ao ano anterior. Nas mensalidades dos serviços prestados com os utentes, este valor passou de cerca de 150 mil para 159 mil euros. Esta rubrica tem valores díspares. As mensalidades dos serviços prestados com o Jardim de Infância, Centro de Dia e Apoio Domiciliário aumentaram em cerca de 22 mil euros. Relativamente à CRECHE, houve uma redução na ordem dos 13.500 euros originada pela gratuitidade destes serviços. Por sua vez, as comparticipações da segurança social com esta valência “CRECHE” aumentaram estrondosamente. Passaram de cerca de 201 mil euros em 2023 para 322 mil em 2024. Um aumento em mais de 121 mil euros. Relativamente à “Terceira Idade” as comparticipações também aumentaram ligeiramente, destacando-se a valência do Apoio Domiciliário com um aumento na ordem dos 9 mil euros. Da União da Junta Freguesia de Cantanhede e Pocariça, veio um subsídio de mil euros e do Banco Alimentar, veio um apoio de 4.578,32 euros, valor superior ao obtido no ano anterior.

Quanto aos **outros rendimentos e ganhos**, esta rubrica teve este ano uma evolução negativa, passou de cerca de 45 mil euros em 2023 para 35 mil em 2024. O principal fator desta diminuição foi a ausência da tasquinha na EXPOFACIC. Quanto às outras designações que fazem parte desta rubrica, podemos destacar as receitas obtidas com a conta “Música e Ginástica” que passou de pouco mais de 4600 euros em 2023 para mais de 8 mil em 2024 e também do aumento da imputação dos subsídios ao investimento, subsídio obtido pela candidatura à aquisição da viatura elétrica, no valor de 25 mil euros.

Relativamente às diversas rubricas dos gastos / custos mencionados na demonstração dos resultados, o seu valor totaliza 654.116,95 euros, correspondendo a um aumento de 75.385,19 euros em termos comparativos com o ano anterior.

As despesas com o consumo dos géneros alimentares (77.891,89) aumentaram em mais de 4.500 mil euros. Os Fornecimentos e Serviços Externos (água, eletricidade, combustíveis, reparações, honorários, comunicações, higiene e conforto,...,) mantiveram-se idênticos aos do ano anterior (74.856,89 euros). Os gastos de financiamento passaram de cerca de 4800 euros em 2023 para cerca de 6700 euros devido à amortização total do empréstimo. Quanto às amortizações do exercício, como houve investimento em bens do ativo fixo tangível (aquisição viatura), esta rubrica forçosamente teve que aumentar. Passou de pouco mais de 16 mil em 2023 para mais de 27 mil euros em 2024.

GASTOS COM O PESSOAL: relativamente a esta rubrica, e como tem sido normal ano após ano, houve um aumento de 58.200,40 euros comparativamente com o ano anterior. O valor passou de 408.237,22 euros para 466.437,62 Nestes aumentos, destacam-se as atualizações salariais e os encargos associados a esses aumentos.

EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

Os empréstimos bancários contraídos, foram totalmente amortizados em dezembro, num total de 97.607,19 euros.

OUTROS

Numa análise às diversas valências da instituição, verificou-se que as valências Centro de Dia e Jardim de Infância apresentam novamente resultados negativos, de 6.171,65 e 14.546,85 respetivamente, enquanto as valências Apoio Domiciliário e Creche apresentaram resultados positivos de 50.718,28 e 81.485,78 respetivamente.

Estes resultados positivos foram superiores aos já obtidos no ano anterior, destacando-se no entanto, a valência Creche, com um resultado excecional, em mais de 46 mil euros em termos comparativos com o ano anterior.

1- PROPOSTA PARA APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Para o Relatório e Contas apresentados e em presença de todos os elementos contabilísticos e de gestão, a direção propôs que os mesmos sejam aprovados e que o

saldo da conta Resultados Líquidos, do montante de 111.485,56 € positivos, seja transferido para a conta de Resultados Transitados.

2- NOTAS FINAIS

Como notas finais apraz a esta direção dizer que tem valido a pena todo o esforço suportado. Com todo o empenho obtido por esta direção, o Centro está a funcionar nos moldes pretendidos. Os empréstimos para a construção deste novo Centro Social foram totalmente amortizados e as dívidas aos fornecedores estão a ser pagas a um bom ritmo. As dificuldades financeiras parecem estar superadas pelo bom desempenho desta direção e pelo bom desempenho dos recursos humanos que a instituição apresenta. Há a salientar que esta Instituição prossegue fins sociais e não lucrativos, por isso o objectivo desta não é de gerar grandes resultados líquidos positivos, não descurando a estabilidade financeira.

A Direção desta Instituição:
