

Informação Económica e Financeira e Proposta de Aplicação de Resultados

A Direção do Centro Social de Santana, dando cumprimento ao legal e estatutariamente estabelecido, presta a seguinte informação referente ao exercício económico de 2020, contida nos seguintes instrumentos de gestão: Balanço e Demonstração de Resultados em 31 de dezembro.

Como indicadores da situação económico-financeira destacamos:

Síntese económico- financeira		
	2020	vs. 2019
Vendas e Prestações de serviços	295.611,00	-3,01%
Subsídios à exploração	264.842,88	19,50%
Resultados Líquidos	830,58	91,40%
Ativo total	810.968,25	2,68%
Passivo	85.042,97	29,08%
Fundos próprios	725.925,28	0,28%
Autonomia financeira	89,51%	-2,34%
Solvabilidade	853,60%	-22,32%
EBITDA	26.367,49	-7,19%
Rendimentos obtidos	608.451,90	5,14%
Gastos suportados	607.621,32	6,78%

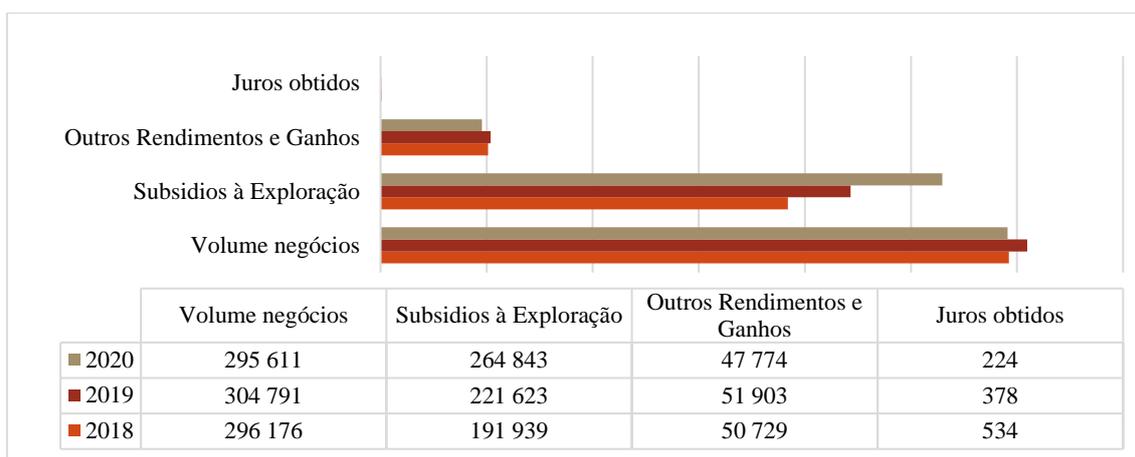
Síntese económico- financeira		
	2019	vs. 2018
Vendas e Prestações de serviços	304.791,22	2,91%
Subsídios à exploração	221.622,52	15,47%
Resultados Líquidos	9.662,64	-237,03%
Ativo total	789.810,57	1,85%
Passivo	65.882,13	7,64%
Fundos próprios	723.928,44	1,35%
Autonomia financeira	91,66%	-0,49%
Solvabilidade	1098,82%	-5,84%
EBITDA	24.599,76	-36,11%
Rendimentos obtidos	578.694,82	7,29%
Gastos suportados	569.032,18	6,06%

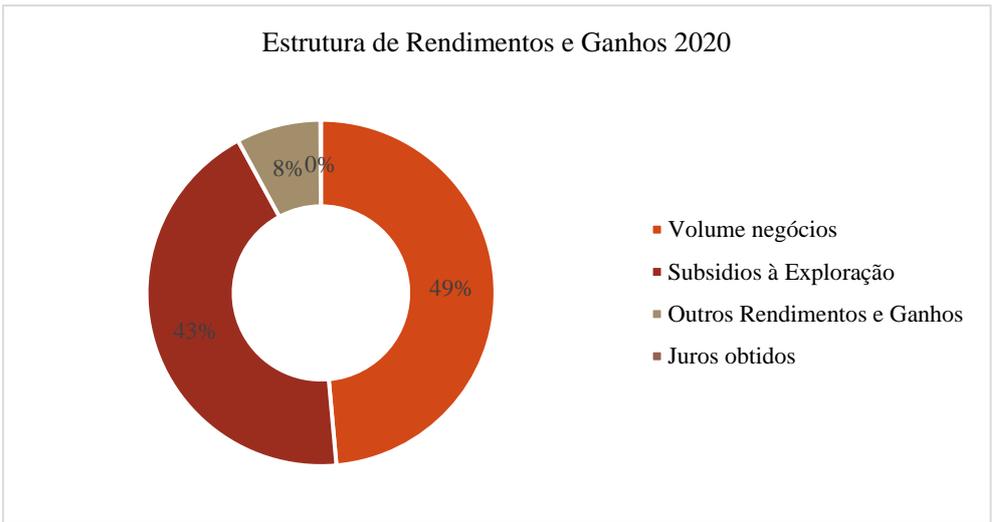
1 - Situação Económica – Demonstração de Resultados

Demonstração dos resultados por naturezas				
Rendimentos e gastos	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Vendas e serviços prestados	295.611,00	304.791,22	-3,01%	48,58%
Subsídios à exploração	264.842,88	221.622,52	19,50%	43,53%
Ganhos / perdas imputados de subsidiárias, assoc. e emp. conj.				
Variação nos inventários da produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-74.041,42	-71.787,33	-3,14%	12,19%
Fornecimentos e serviços externos	-147.993,83	-133.634,62	-10,75%	24,36%
Gastos com o pessoal	-359.456,12	-347.851,81	-3,34%	59,16%
Imparidade de inventários (perdas / reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)				
Provisões (aumentos / reduções)				
Imparidade investimentos n/ deprec./amortizáveis (perdas / reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos e ganhos	47.774,36	51.903,03	-7,95%	7,85%
Outros gastos e perdas	-369,38	-443,25	16,67%	0,06%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	26.367,49	24.599,76	-7,19%	
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-25.760,57	-15.315,17	-68,20%	4,24%
Imparidade invest. deprec./amortizáveis (perdas / reversões)				-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	606,92	9.284,59	93,46%	
Juros e rendimentos similares obtidos	223,66	378,05	-40,84%	0,04%
Juros e gastos similares suportados				0,00%
Resultado antes de impostos	830,58	9.662,64	91,40%	
Imposto sobre o rendimento do período				-
Resultado líquido do período	830,58	9.662,64	91,40%	

Estrutura de Rendimentos e Ganhos

O total de rendimentos e ganhos obtidos no exercício de 2020 totalizam 608.451€ e que traduzem uma variação positiva (+29.757€) relativamente ao exercício do ano precedente, cuja realização foi de 578.695 €





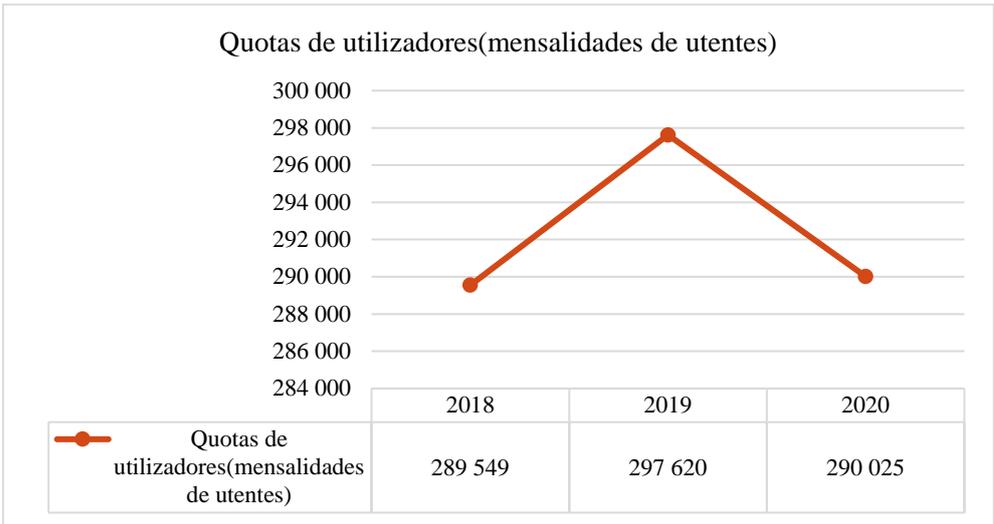
“Vendas e serviços prestados -volume de negócios”

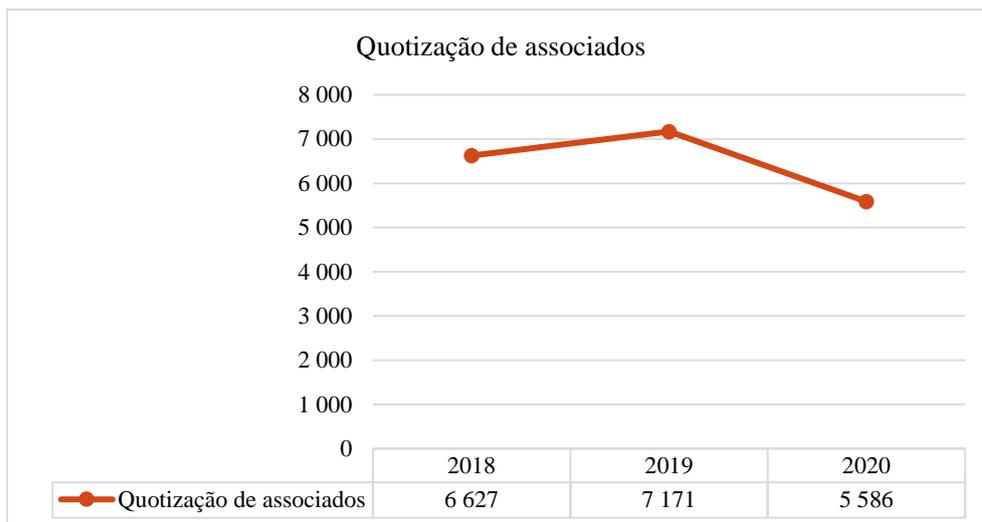
Na estrutura dos rendimentos, a proporção de 49% corresponde à rubrica de “Vendas e serviços prestados -volume de negócios” que releva no ano de 2020 o montante de 295.611€(-3,01% face a 2019).

A decomposição do volume de negócios em 2019 é a seguinte:

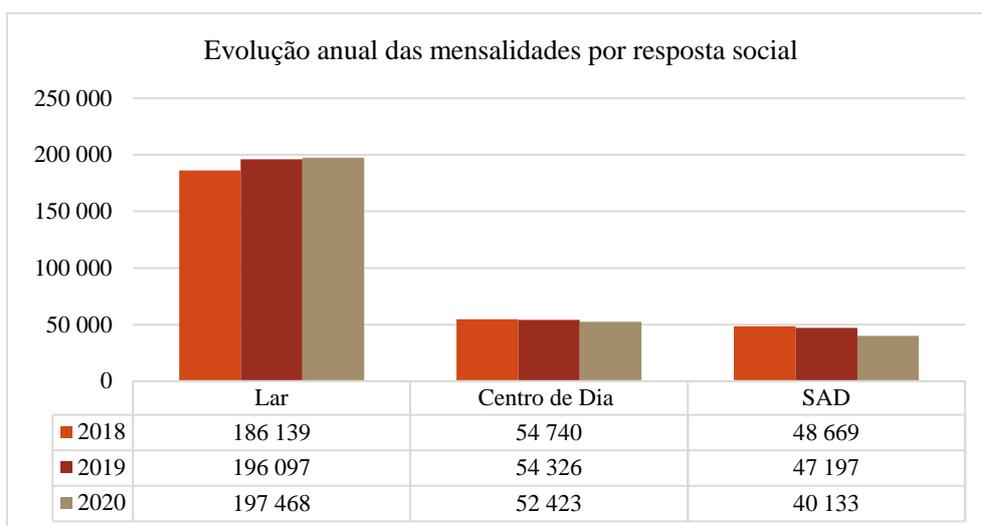
290.025€ referem-se a “Quotas de utilizadores (mensalidades de utentes)” e **5.586€** a “Quotas e joias de Associados”.

A evolução das contas atrás referidas é representada ao longo dos últimos três anos nos gráficos seguintes:





Apresentamos em seguida a proveniência dos rendimentos obtidos das “**Quotas de utilizadores – mensalidades de utentes**”, por resposta social, e respetiva evolução ao longo do triénio:



Resumidamente, através do gráfico anterior referente à evolução da conta “quotas de utilizadores” podemos concluir:

Lar: Evolução positiva de 0,70 p.p. (+1.370,72€face a 2019);

Centro de Dia: Evolução negativa de 3,5 p.p. (-1.902 €face a 2019);

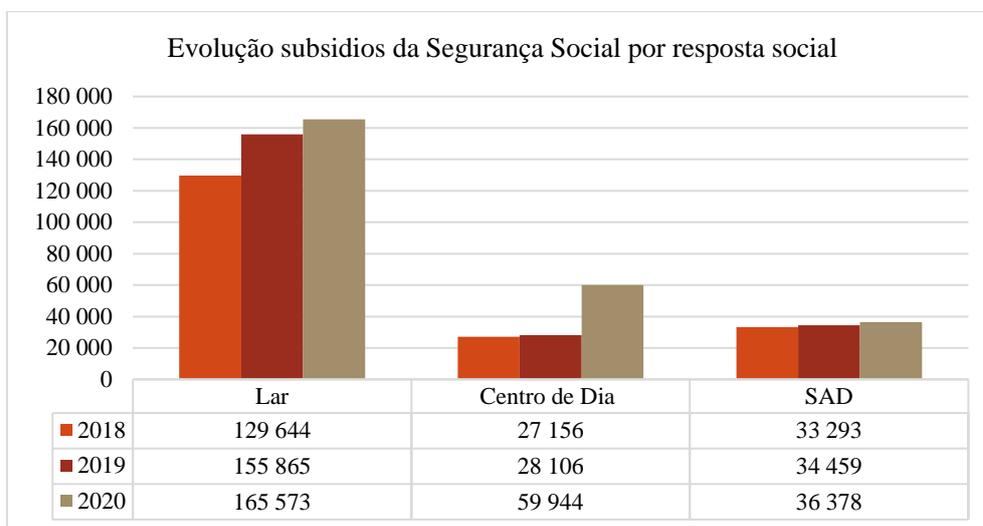
SAD: Evolução negativa de 14,97 p.p. (-7.064€face a 2019);

“Subsídios à exploração”

Por outro lado, com uma representatividade de 43% na estrutura de rendimentos e ganhos, a rubrica dos “subsídios à exploração” releva uma execução de 264.843€ que correspondente a uma variação relativa positiva na ordem dos 19,5% face a 2019 cujo registo foi de 221.623 €(+43.221€).

A variação positiva é justificada na proveniência dos Subsídios da Segurança Social (+28.337€), por via da atualização anual dos acordos de cooperação para as respostas sociais que foi de 3,5%, acrescido de 2% para as respostas sociais ERPI e SAD como forma de compensação de gastos adicionais por motivos da pandemia Covid 19.

Apresentamos graficamente a proveniência dos rendimentos obtidos dos “**Subsídios à exploração**”, por resposta social, e respetiva evolução ao longo do triénio:



Salienta-se que o diferencial verificado na reposta social Centro de Dia no ano de 2019 para 2020 é referente à Domiciliação do Apoio domiciliário prestado em virtude do encerramento da resposta social por efeitos da Pandemia.

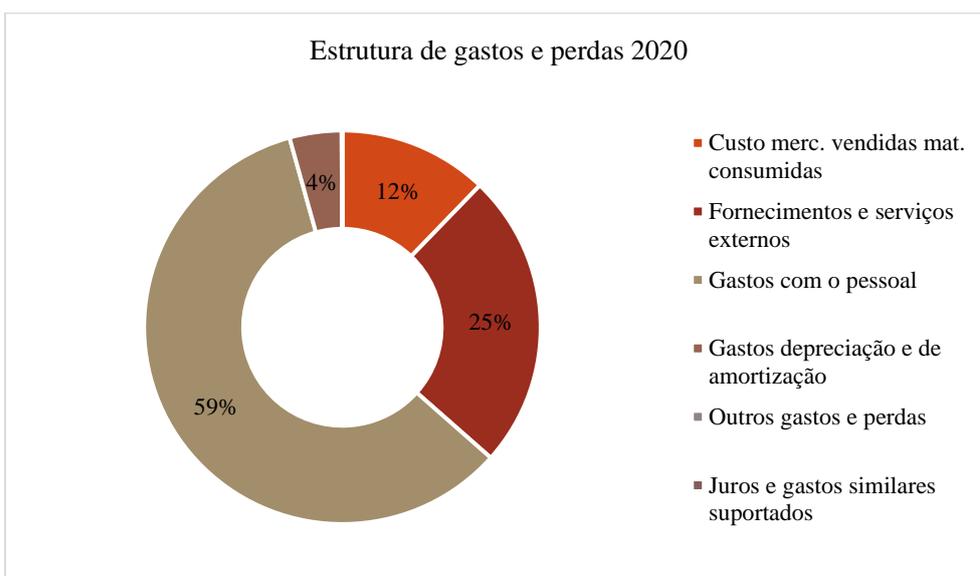
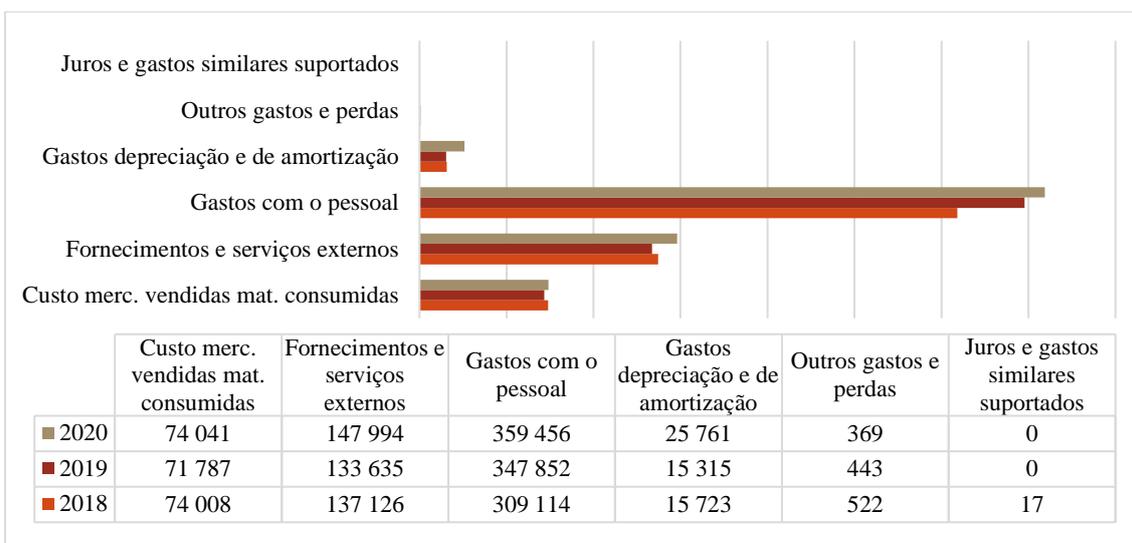
Resumidamente, através do gráfico anterior referente à evolução da conta “**Subsídios à exploração da Segurança Social**” podemos concluir:

Lar: Evolução positiva de 6,23 p.p. (+9.707€face a 2019);

Centro de Dia: Evolução positiva de 113,27 p.p. (+31.837€face a 2019);

SAD: Evolução positiva de 5,57 p.p. (+1.920€face a 2019);

Estrutura de Gastos e Perdas



Por outro lado, ao analisar a estrutura de gastos verifica-se uma execução de 607.621€ correspondente a uma variação relativa de +6,78% face ao registo do período homólogo no montante de 569.032 €(+38.539€em termos absolutos), assumindo especial realce as rubricas “Custos Pessoal”, “Fornecimentos e Serviços Externos” e “CMVMC” com um peso na totalidade da estrutura de gastos de 59%, 25% e 12%, respetivamente.

Evolução dos Gastos com pessoal

Gastos com Pessoal	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Remunerações dos órgãos sociais				
Remunerações do pessoal	287.683,31	271.929,07	5,79%	80,03%
Medidas IEFP	551,10	3.930,53	-85,98%	0,15%
Estágios Profissionais	0,00	3.930,53	-100,00%	0,00%
CEIS e Bolsas Formação	551,10			
Indemnizações				
Encargos sobre remunerações	61.477,72	61.006,42	0,77%	17,10%
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6.672,50	7.272,06	-8,24%	1,86%
Gastos de acção social	0,00	0,00		
Outros gastos com o pessoal	3.071,49	3.713,73	-17,29%	0,85%
Total Gastos com pessoal	359.456,12	347.851,81	3,34%	100,00%

Os gastos com pessoal relevam uma variação relativa de +3,34 p.p. (+11.604€ face a 2019).

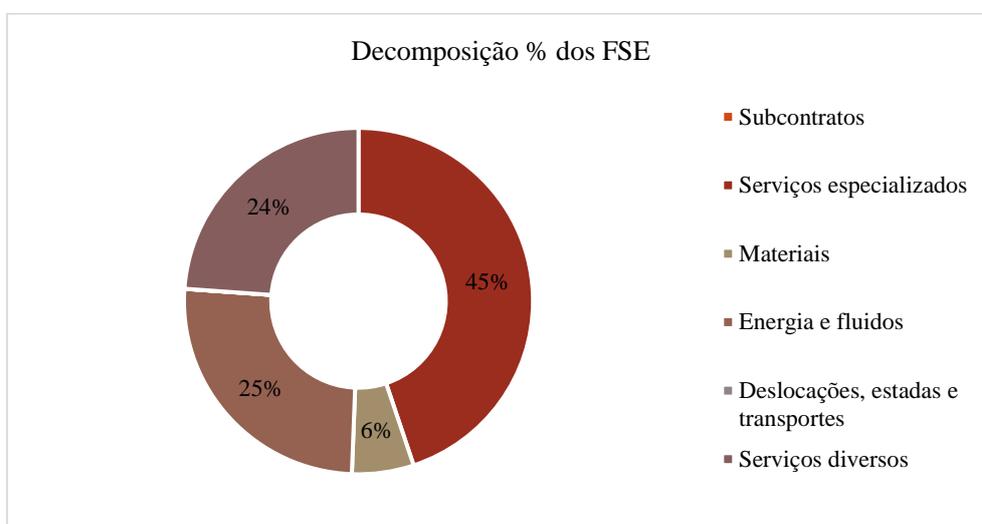
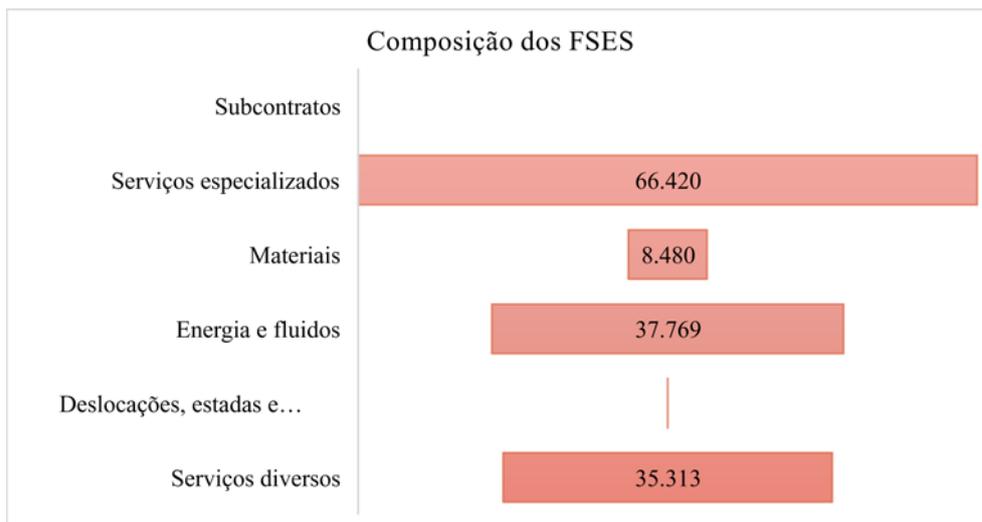
As remunerações do pessoal representam 80% destes gastos e os encargos sociais 17,1%. Englobam as remunerações com o pessoal a estimativa de férias e subsídio de férias e respetivos encargos a pagar no ano de 2021 aos trabalhadores no montante de 49.611€ *De notar que os gastos com pessoal absorvem 65,13% das prestações de serviços (mensalidades de utentes) e dos subsídios à exploração provenientes da segurança social para o funcionamento das respostas sociais(67,4% em 2019) traduzindo um indicador que apesar da melhoria verificada com o alargamento do acordo de cooperação de ERPI, ainda se considera elevado que pode colocar em causa a sustentabilidade económica, não obstante a atividade do Centro Social ser caracterizada quanto à intensidade da utilização dos fatores produtivos de atividade de trabalho-intensivo(pessoas a cuidar de pessoas).*

Salientamos a preocupação pela sustentabilidade económica do Centro constatando-se que os aumentos, ano após ano, do salário mínimo nacional(580€ em 2018 para 600€ em 2019 e 635€ em 2020) e seus impactos noutras categorias profissionais não são acompanhados por aumentos na mesma proporção de aumentos de mensalidades de utentes e de atualizações anuais dos subsídios da segurança social, pelo que se deve continuar a ter atenção redobrada a este tipo de gastos ao nível de aumentos salariais, admissões, substituições, entre outras.

Fornecimentos e serviços externos

Na estrutura dos Gastos e Perdas, a proporção de 25% corresponde à rubrica de “FSES” que releva no ano de 2020 o montante de 147.994€(+10,75% face a 2019).

Apresentamos graficamente a decomposição % desta rubrica no ano de 2020:



Seguidamente, e para melhor compreensão da evolução, apresenta-se o mapa dos FSES de 2020 comparando a sua evolução face a 2019:

Fornecimentos e serviços externos	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Serviços especializados				
Trabalhos especializados	3.348,53	2.953,20	13,39%	2,26%
Publicidade e propaganda	180,81	0,00	#DIV/0!	0,12%
Vigilância e segurança	236,16	282,90	-16,52%	0,16%
Honorários	6.250,25	9.110,16	-31,39%	4,22%
Conservação e reparação	20.019,95	12.251,42	63,41%	13,53%
Serviços bancários	137,54	165,07	-16,68%	0,09%
Outros	36.246,56	29.164,24	24,28%	24,49%

Fornecimentos e serviços externos	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Materiais				
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	4.906,65	7.398,05	-33,68%	3,32%
Material de escritório	1.642,82	2.135,75	-23,08%	1,11%
Artigos para oferta	0,00	122,59		0,00%
Outros	1.930,79	791,36	143,98%	1,30%

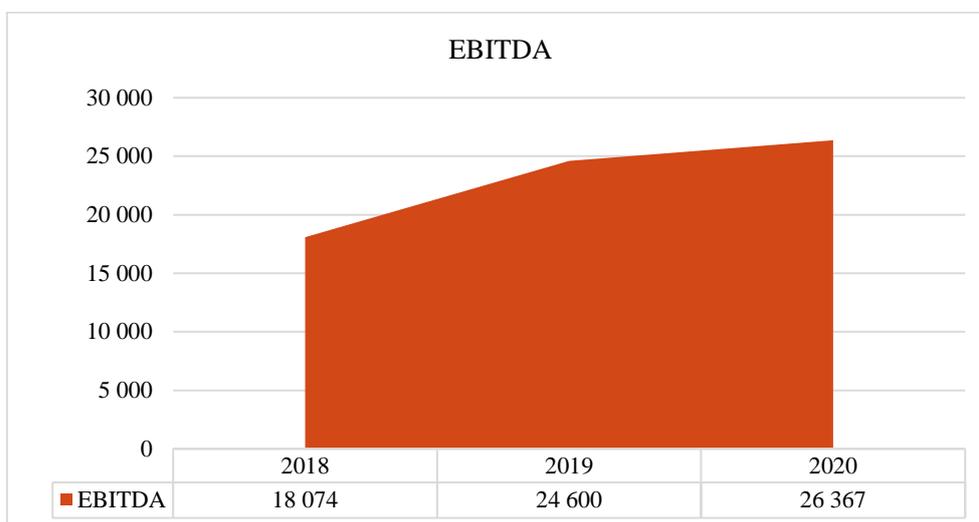
Fornecimentos e serviços externos	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Energia e fluidos				
Electricidade	9.718,79	12.210,31	-20,41%	6,57%
Combustíveis	26.299,16	26.933,32	-2,35%	17,77%
Água	1.751,49	3.307,11	-47,04%	1,18%
Outros	0,00	12,00	-100,00%	

Fornecimentos e serviços externos	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Deslocações, estadas e transportes				
Deslocações e estadias	11,81	65,13	-81,87%	0,01%

Fornecimentos e serviços externos	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Serviços diversos				
Rendas e alugueres	462,92	230,01	101,26%	0,31%
Comunicação	2.329,36	1.813,11	28,47%	1,57%
Seguros	1.976,84	1.200,13	64,72%	1,34%
Contencioso e notariado	0,00	20,00		0,00%
Limpeza, higiene e conforto	28.104,30	21.375,34	31,48%	18,99%
Outros serviços	2.439,10	2.093,42	16,51%	1,65%

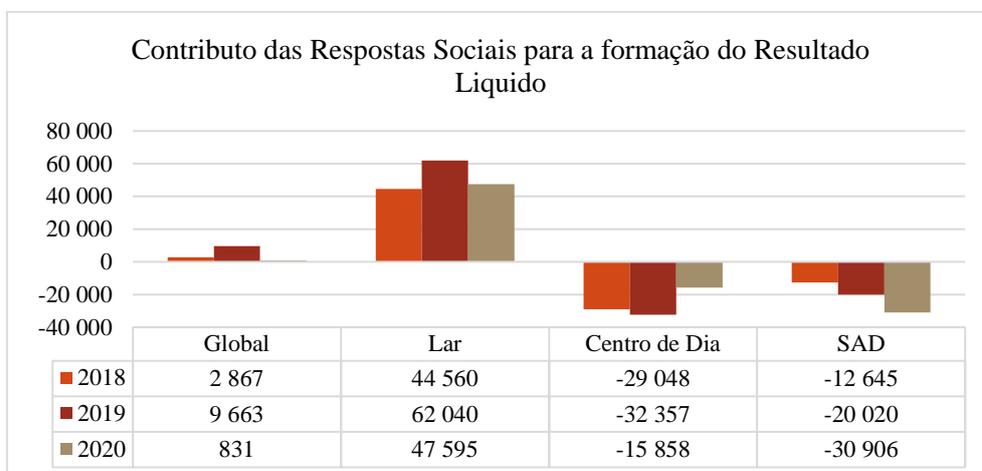
Resultados

Seguidamente apresentamos o EBITDA, indicador este que mede a eficácia operacional da Instituição e que se aproxima muito do conceito de “cash flow” operacional gerado. Equivale aos resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos. Como se poderá constatar no gráfico seguinte, apraz registar a evolução positiva deste indicador no triénio.



Completámos o exercício de 2020 com um resultado líquido positivo de 831€ salientando que o caminho preconizado por esta Direção é da continuação de uma política assente num controlo na contenção de gastos.

De salientar que a redução do resultado de 2019 para 2020 é fortemente influenciado pelos gastos de depreciação e de amortização.



2- Situação Financeira – Balanço

Rubricas	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Ativo				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	499.906,33	383.110,80	30,49%	61,64%
Outros investimentos financeiros	152,35	152,35	0,00%	0,02%
Outros activos financeiros	3.936,50	2.733,52	44,01%	0,49%
Total do ativo não corrente	503.995,18	385.996,67	30,57%	62,15%
Ativo corrente				
Inventários	504,37	485,22	3,95%	0,06%
Estado e outros entes públicos	4.908,24	2.215,67	121,52%	0,61%
Outros créditos a receber	1.000,00	2.000,00		
Caixa e depósitos bancários	300.560,46	399.113,01	-24,69%	37,06%
Total do ativo corrente	306.973,07	403.813,90	-23,98%	37,85%
Total do ativo	810.968,25	789.810,57	2,68%	100,00%

No exercício em análise, o Ativo do nosso Centro cifra-se em 810.968€ traduzindo uma variação positiva de 2,68% relativamente ao exercício de 2019 que se cifrou em 789.811€ explicação que reside na componente de ativo não corrente, designadamente nos Ativos fixos tangíveis fruto do investimento realizado no ano de 2020.

Por outro lado, e em simultaneidade, verifica-se uma redução no disponível em caixa e depósitos bancários que evolui negativamente de 399.113€ em 2019 para 300.560€ em 2020 em virtude do investimento realizado com recursos próprios.

É de destacar o peso de 61,64% dos Ativos Fixos tangíveis no total do Ativo da Instituição.

Rubricas	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Passivo				
Passivo não corrente				
Total do passivo não corrente	0,00	0,00		
Passivo corrente				
Estado e outros entes públicos	10.726,04	6.804,83	57,62%	12,61%
Outras dívidas a pagar	74.316,93	59.077,30	25,80%	87,39%
Total do passivo corrente	85.042,97	65.882,13	29,08%	100,00%
Total do passivo	85.042,97	65.882,13	29,08%	100,00%

Por outro lado, o passivo do Centro em 31/12/2020 assume o montante de 85.043€ evoluindo controladamente.

Ao Estado o montante em dívida é de 10.726€ dos quais 2.543€ são referentes a retenções de IRS e 8.043€ a taxa social única, e outras tributações com 140€ e cujo pagamento é efetivado em janeiro de 2021.

As Outras dívidas a pagar relevam 74.317€ com a seguinte decomposição:

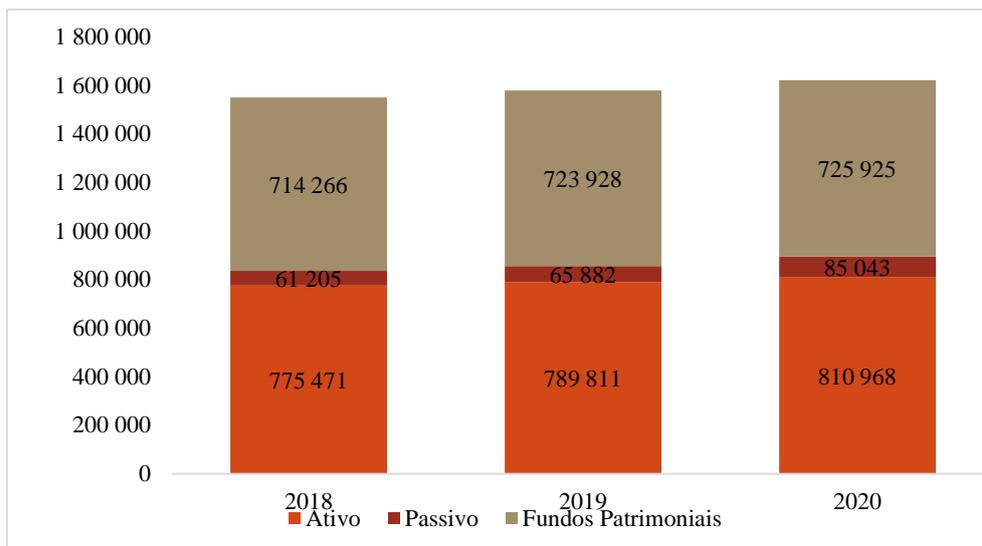
49.611€ referentes a estimativa de remunerações a liquidar em 2021, designadamente férias e subsídio de férias aos trabalhadores do ano 2020;

18.151€ referente a Fornecedores de Investimento (Enat, Lda); e

6.170€ referentes a “verbas de utentes à guarda do Centro” em conta corrente de utentes.

Rubricas	2020	2019	Var.2020/2019	Estrutura
Fundos patrimoniais e passivo				
Fundos patrimoniais e passivo				
Fundos	190.653,93	190.653,93	0,00%	26,26%
Resultados transitados	533.274,51	523.611,87	1,85%	73,46%
Outras variações nos fundos patrimoniais	1.166,26			
Soma	725.094,70	714.265,80	1,52%	
Resultado líquido do período	830,58	9.662,64	91,40%	0,11%
Total dos fundos patrimoniais	725.925,28	723.928,44	0,28%	100,00%

Salienta-se ainda, que a Situação líquida é positiva na ordem dos 725.925€ com evolução positiva do ano de 2019 para 2020 em +0,28% derivada do impacto positivo do resultado líquido obtido.



3 - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO

Assim propõe-se que o Resultado Líquido POSITIVO obtido de 833€ seja transferido para conta 56-“Resultados Transitados”.

Santana, 24 de Março de 2021

A Direção