

2023

Relatório de Gestão

**Associação de Solidariedade Social, Recreativa e
Desportiva da Freguesia de Vila Chã de Sá**

JPF -- VISEUGEST

Introdução:

2023, foi marcado pelo início da construção da futura Estrutura Residencial para Pessoas Idosas, concretizando uma aspiração das Direções anteriores e atual Direção, prevê-se que entre em funcionamento em 2025.

As atuais duas respostas sociais mantiveram o regular funcionamento tendo o seguinte número de utentes: creche com 30 Serviço de Apoio Domiciliário com 40

O quadro de pessoal tem 23 colaboradores, embora ao longo do ano se registassem diversas baixas médicas prolongadas.

A equipa de futebol que se mantém no campeonato distrital,
Foi possível requalificar o campo de futebol beneficiando-o com um excelente piso sintético,

1 – Evolução da atividade Centro e análise económica – financeira:

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

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | |
| CMVMC | 85 787,28 | 74 454,88 | 15,22% |
| Fornecimentos e serviços externos | 51 492,23 | 49 621,66 | 3,77% |
| Gastos com Pessoal | 315 027,92 | 262 833,35 | 19,86% |
| Outros gastos e perdas | 64 148,90 | 75 977,15 | -15,57% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 28 526,84 | 25 084,85 | 13,72% |
| Juros suportados | 8,61 | 8,42 | 100,00% |
| Total dos Gastos | 544 991,78 | 487 980,31 | 11,68% |

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

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | |
| Vendas e serviços prestados | 150 759,24 | 141 002,23 | 6,92% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 305 026,74 | 232 551,89 | 31,17% |
| Subsídios de outras Entidades Publicas | 36 032,09 | 42 042,31 | -14,30% |
| Subsídios de outras entidades | 250,00 | 0,00 | 100,00% |
| Doações e heranças | 28 905,69 | 19 957,63 | 44,84% |
| Outros rendimentos e ganhos | 49 116,69 | 56 476,44 | -13,03% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 4 258,32 | 65,09 | 6442,20% |
| Total dos Rendimentos | 574 348,77 | 492 095,59 | 16,71% |

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

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| Resultado líquido do período | 29 356,99 | 4 115,28 | 613,37% |

Resultados por Resposta Social – Creche

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| CMVMC | 16 240,30 | 14 854,21 | 9,33% |
| Fornecimentos e serviços externos | 17 990,55 | 14 334,65 | 25,50% |
| Gastos com Pessoal | 154 342,70 | 111 519,71 | 38,40% |
| Outros gastos e perdas | 1 272,00 | 1 045,41 | 21,67% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 7 631,10 | 7 713,15 | -1,06% |
| Juros e gastos similares suportados | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| Total dos Gastos | 197 476,65 | 149 467,13 | 32,12% |
| | | | |
| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
| | 2023 | 2022 | |
| Vendas e serviços prestados | 12 462,82 | 21 454,58 | -41,91% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 172 309,32 | 115 396,59 | 49,32% |
| Subsídios de outras entidades públicas | 5 622,65 | 3 932,42 | 42,98% |
| Outros rendimentos e ganhos | 7 257,86 | 4 152,86 | 74,77% |
| Total dos Rendimentos | 197 652,65 | 144 936,45 | 36,37% |
| | | | |
| Resultado líquido do período | 176,00 | -4 530,68 | -103,88% |

Resultados por Resposta Social – SAD

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| CMVMC | 57 634,51 | 49 499,46 | 16,43% |
| Fornecimentos e serviços externos | 20 081,49 | 15 986,34 | 25,62% |
| Gastos com Pessoal | 160 685,22 | 151 313,64 | 6,19% |
| Outros gastos e perdas | 42,00 | 0,00 | |
| Gastos de depreciação e de amortização | 17 847,70 | 14 670,94 | 21,65% |
| Total dos Gastos | 256 290,92 | 231 470,38 | 10,72% |
| | | | |
| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
| | 2023 | 2022 | |
| Vendas e serviços prestados | 120 293,27 | 104 648,60 | 14,95% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 132 717,42 | 117 155,30 | 13,28% |
| Subsídios de outras entidades públicas | 674,84 | 1 089,56 | -38,06% |
| Outros rendimentos e ganhos | 4 999,79 | 9 137,09 | -45,28% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | | |
| Total dos Rendimentos | 258 685,32 | 232 030,55 | 11,49% |
| | | | |
| Resultado líquido do período | 2 394,40 | 560,17 | 327,44% |

Resultados de Outras Atividades – Atividades Associativas:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|------------------|------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | |
| CMVMC | 11 912,47 | 10 101,21 | 17,93% |
| Fornecimentos e serviços externos | 7 587,01 | 9 365,75 | -18,99% |
| Outros gastos e perdas | 2 618,26 | 5 638,63 | -53,57% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 3 048,04 | 2 700,76 | 12,86% |
| Juros suportados | 8,61 | 8,42 | 100,00% |
| Total dos Gastos | 25 174,39 | 27 814,77 | -9,49% |

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|------------------|------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | |
| Vendas e serviços prestados | 17 962,50 | 14 817,75 | 21,22% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| Subsídios de outras entidades públicas | 3 300,00 | 3 900,00 | -15,38% |
| Doações e heranças | 1 648,44 | 2 057,63 | -19,89% |
| Outros rendimentos e ganhos | 25 311,30 | 16 894,71 | 49,82% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 4 258,32 | 65,09 | 6442,20% |
| Total dos Rendimentos | 52 480,56 | 37 735,18 | 39,08% |

| | | | |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Resultado líquido do período | 27 306,17 | 9 920,41 | 175,25% |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|

Resultados de Outras Atividades – Cantorias:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| | 0,00 | 0,00 | |
| Fornecimentos e serviços externos | 519,58 | 2 494,62 | -79,17% |
| Total dos Gastos | 519,58 | 2 494,62 | -79,17% |

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| Vendas e serviços prestados | 0,00 | 0,00 | |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | 0,00 | 660,00 | -100,00% |
| Total dos Rendimentos | 0,00 | 660,00 | -100,00% |

| | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Resultado líquido do período | -519,58 | -1 834,62 | -71,68% |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|

Resultados de Outras Atividades – Futebol – Época 2022/2023:

| Rubricas | Época Desportiva | | Total |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | |
| Fornecimentos e serviços externos | 2 656,80 | 486,65 | 3 143,45 |
| Outros gastos | 12 366,81 | 30 680,11 | 43 046,92 |
| Total dos Gastos | 15 023,61 | 31 166,76 | 46 190,37 |
| Rubricas | Época Desportiva | | Total |
| | 2023 | 2022 | |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| Subsídios de outras entidades públicas | 6 110,55 | 17 877,73 | 23 988,28 |
| Donativos de patrocinadores e associados | 6 888,97 | 6 150,00 | 13 038,97 |
| Outros rendimentos e ganhos | 2 024,09 | 7 139,03 | 9 163,12 |
| Total de Proveitos | 15 023,61 | 31 166,76 | 46 190,37 |
| Resultado líquido do período | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Resultados de Outras Atividades – Futebol – Época 2023/2024:

| Rubricas | Época Desportiva | | Total |
|---|------------------|-------------|------------------|
| | 2023 | 2024 | |
| Fornecimentos e serviços externos | 2 656,80 | | 2 656,80 |
| Gastos / Reversões de depreciação e amortização | 0,00 | | 0,00 |
| Outros gastos | 38 622,98 | | 38 622,98 |
| Total dos Gastos | 41 279,78 | 0,00 | 41 279,78 |
| Rubricas | Época Desportiva | | Total |
| | 2022 | 2024 | |
| Vendas e serviços prestados | | | |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| Subsídios de outras entidades públicas | 19 574,05 | | 19 574,05 |
| Subsídios de outras entidades | 250,00 | | |
| Donativos de patrocinadores e associados | 11 932,08 | | 11 932,08 |
| Outros rendimentos e ganhos | 9 523,65 | | 9 523,65 |
| Total dos Rendimentos | 41 279,78 | 0,00 | 41 029,78 |
| Resultado líquido do período | 0,00 | 0,00 | -250,00 |

Festas Populares:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| | 0,00 | 0,00 | |
| Fornecimentos e serviços externos | 519,58 | 2 494,62 | -79,17% |
| Total dos Gastos | 519,58 | 2 494,62 | -79,17% |

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| Vendas e serviços prestados | 0,00 | 0,00 | |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | 0,00 | 0,00 | |
| Outros rendimentos e ganhos | 0,00 | 660,00 | -100,00% |
| Total dos Rendimentos | 0,00 | 660,00 | -100,00% |

| | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Resultado líquido do período | -519,58 | -1 834,62 | -71,68% |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|

A Situação Líquida da Associação é conforme o quadro que se segue:

| Rubricas | Exercícios | | Variação % |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 2023 | 2022 | |
| ATIVO | | | |
| Ativo não Corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 1 075 321,21 | 429 257,65 | 150,51% |
| Ativos intangíveis | 0,00 | 0,00 | |
| Investimentos financeiros | 2 117,66 | 1 885,03 | 12,34% |
| | 1 077 438,87 | 431 142,68 | |
| Ativo Corrente | | | |
| Inventários | 9 784,61 | 9 992,91 | -2,08% |
| Créditos a receber | 11 095,52 | 6 558,62 | 69,17% |
| Estado e outros entes públicos | 49 599,15 | 1 685,58 | 2842,56% |
| Diferimentos | 1 652,11 | 2 255,01 | -19,47% |
| Outros Ativos Correntes | 1 044 024,10 | 1 356 300,00 | -19,47% |
| Caixa e depósitos bancários | 737 970,07 | 1 150 504,30 | -35,86% |
| | 1 854 125,56 | 2 527 296,42 | |
| Total do ativo | 2 931 564,43 | 2 958 439,10 | -0,91% |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais: | | | |
| Fundos | 89 834,98 | 89 834,98 | 0,00% |
| Resultados transitados | 1 032 907,82 | 1 028 792,54 | 0,40% |
| Ajustamentos / Outas variações nos fundos patrimoniais | 1 595 741,49 | 1 589 177,64 | 0,41% |
| | 2 718 484,29 | 2 707 805,16 | |
| Resultado Líquido do período | 29 356,99 | 4 115,28 | 613,37% |
| Total de Fundos | 2 747 841,28 | 2 711 920,44 | |
| Passivo não corrente: | | | |
| Provisões | 0,00 | 0,00 | |
| Financiamentos obtidos | 0,00 | 150 000,00 | -100,00% |
| | 0,00 | 150 000,00 | |
| Passivo Corrente: | | | |
| Fornecedores | 14 732,84 | 14 597,92 | 0,92% |
| Estado e Entes Públicos | 54 451,78 | 6 731,08 | 708,96% |
| Diferimentos | 63 969,13 | 23 736,38 | 169,50% |
| Outros passivos correntes | 50 569,40 | 51 453,28 | -1,72% |
| | 183 723,15 | 96 518,66 | |
| Total do Passivo: | 183 723,15 | 246 518,66 | -25,47% |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | 2 931 564,43 | 2 958 439,10 | -0,91% |

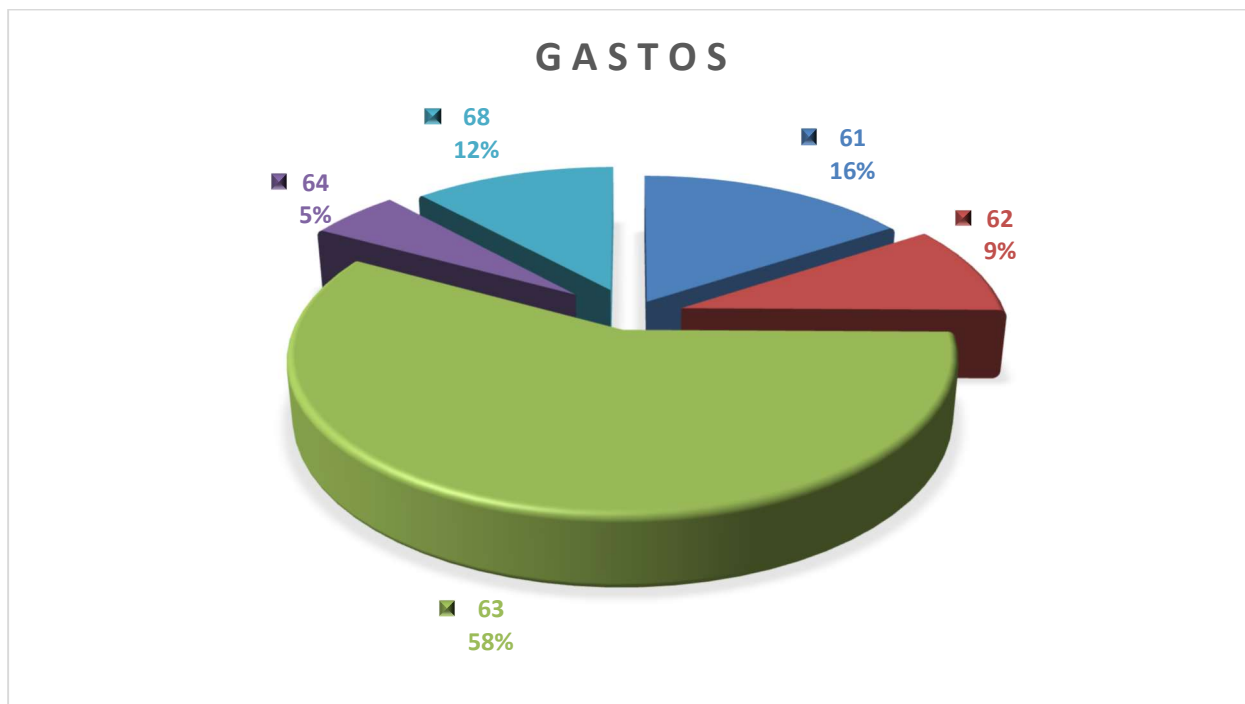
Evolução do Fundo de Maneio:

| RUBRICAS | Exercícios | | Variação |
|---|------------------|------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | % |
| ACTIVO | | | |
| Ativo não corrente | 1 077 439 | 431 143 | 149,90% |
| Ativo corrente | 1 854 126 | 2 527 296 | -26,64% |
| Total do ativo | 2 931 564 | 2 958 439 | -0,91% |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos patrimoniais | 2 718 484 | 2 707 805 | 0,39% |
| PASSIVO | | | |
| Passivo não corrente | 0 | 150 000 | |
| Passivo corrente | 183 723 | 96 519 | 90,35% |
| Total do passivo | 2 902 207 | 2 954 324 | -1,76% |
| Total dos fundos patrimoniais e do passivo | 5 620 692 | 5 662 129 | -0,73% |
| Fundo de maneio | 1 670 402 | 2 430 778 | -31,28% |

Fluxos de Caixa:

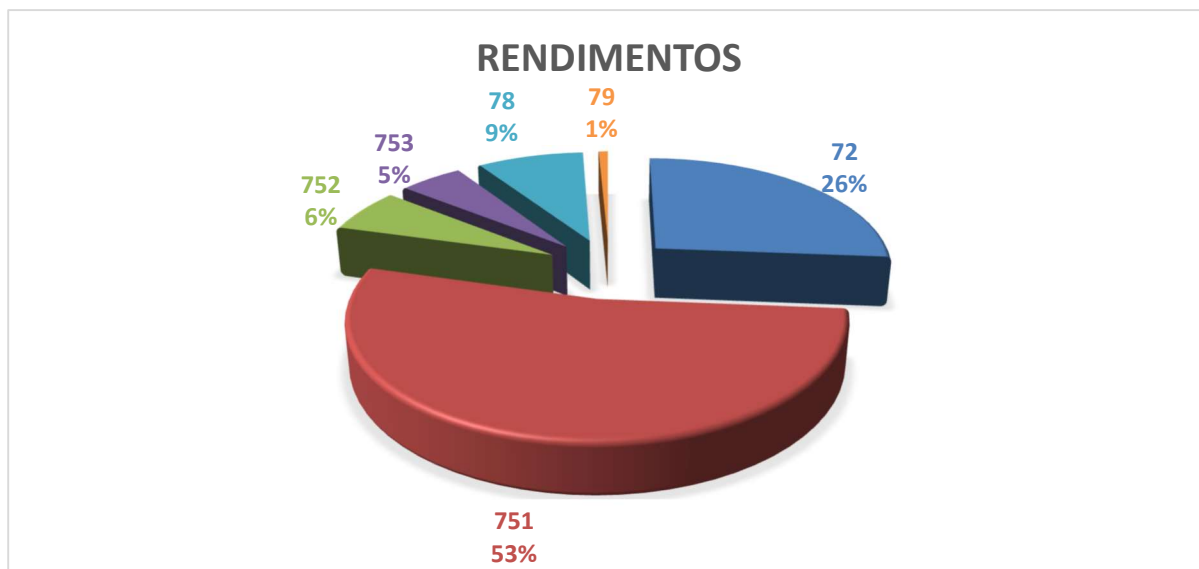
| Rubricas | Anos | | Variação % |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | |
| Recebimento de Clientes e utentes | 132 180,93 | 126 265,05 | 4,69% |
| Pagamento a Fornecedores | -160 761,43 | -135 213,92 | 18,89% |
| Pagamentos ao pessoal | -302 155,62 | -261 474,24 | 15,56% |
| Caixa Gerada pelas operações: | -330 736,12 | -270 423,11 | 22,30% |
| Outros recebimentos e pagamentos | 329 367,97 | 294 303,46 | 11,91% |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | -1 368,15 | 23 880,35 | -105,73% |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | -623 589,23 | -25 489,02 | 2346,50% |
| Ativos intangíveis | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| Investimentos financeiros | -338,52 | -1 023,13 | -66,91% |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 0,00 | 0,00 | 100 |
| Investimentos financeiros | 52,18 | 975,23 | |
| Juros e rendimentos similares | 4 258,32 | 72,89 | 5742,12% |
| Fluxos de caixa de atividades de investimento (2) | -619 617,25 | -25 464,03 | 2333,30% |
| Fluxos de caixa de atividades de financiamento | | | |
| Recebimento provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | 358 459,51 | 224 500,00 | |
| Doações | 0,00 | 0,00 | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | -150 000,00 | 0,00 | |
| Juros e gastos similares | -8,34 | | |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3) | 0,00 | 0,00 | |
| | 208 451,17 | 224 500,00 | 100,00% |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | -412 534,23 | 222 916,32 | -285,06% |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 1 150 504,30 | 927 587,98 | 24,03% |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 737 970,07 | 1 150 504,30 | -35,86% |

Representação Gráfica das percentagens dos gastos e rendimentos:



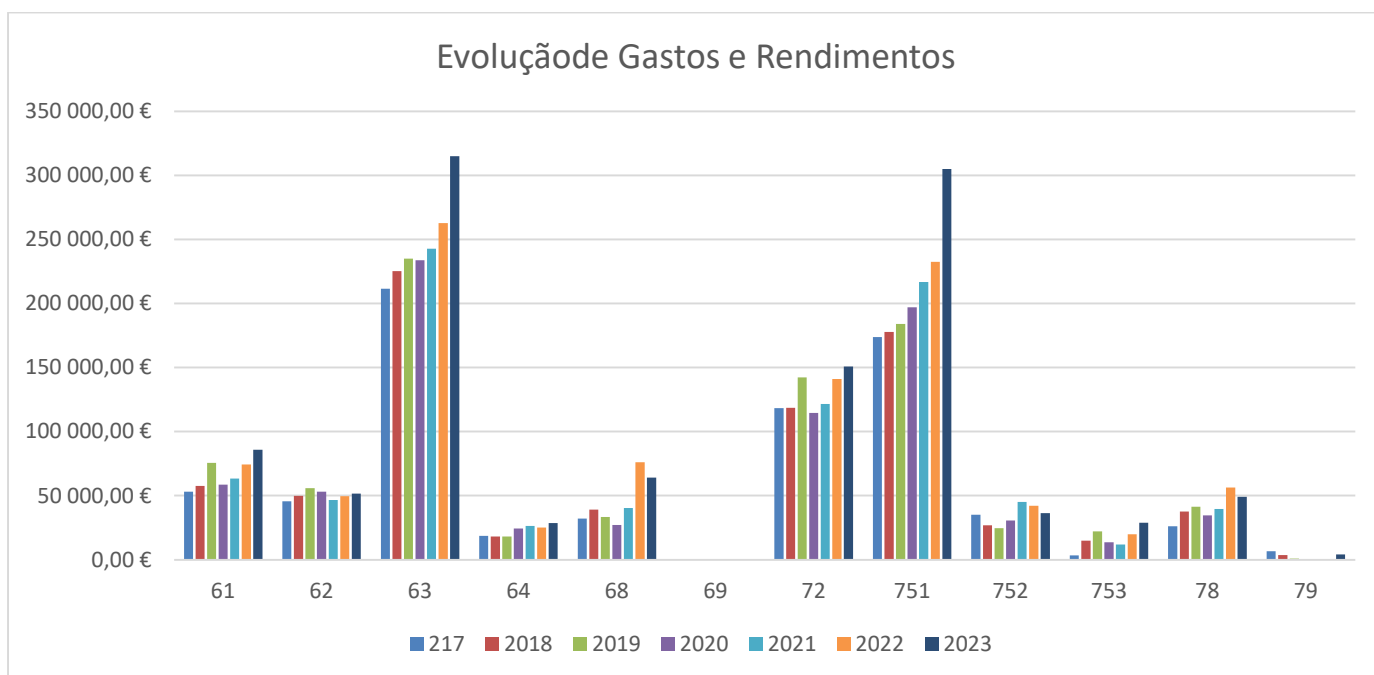
Legenda:

61 – Matérias-primas consumidas / 62 – Fornecimentos e Serviços Externos / 63 – Gastos com pessoal / 64 – depreciações / 68 – Outros gastos



Legenda:

72 – Prestação de serviços / 751 – Subsídio das Segurança Social / 752 –Subsídios de outas Entidades / 753 - Donativos / 78 – Outros rendimentos / 79 - Juros



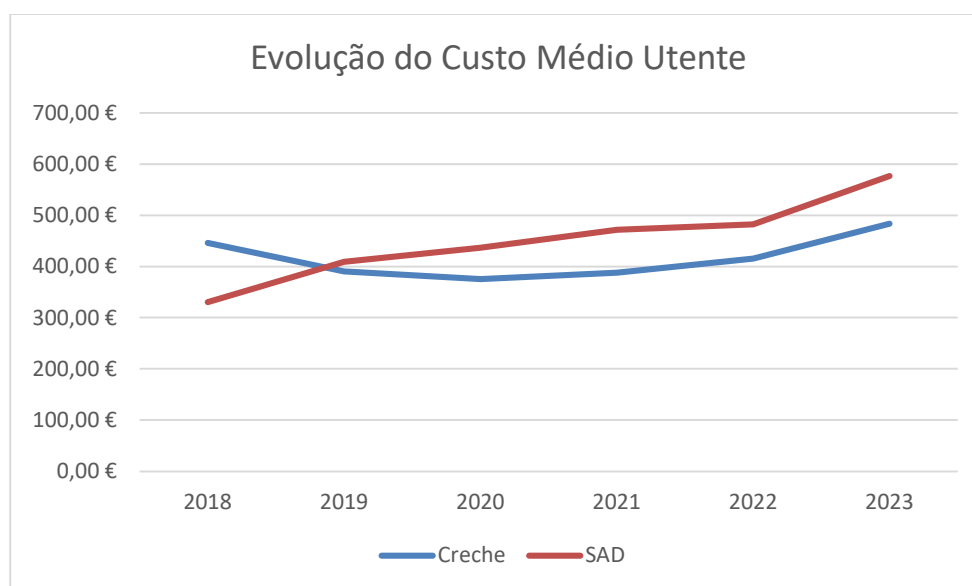
Legenda:

61 – Matérias primas consumidas / **62** – Fornecimentos e Serviços Externos / **63** – Gastos com pessoal / **64** – Depreciações / **68** – Outros gastos / **72** – Prestação de serviços / **751** – Subsídio das Segurança Social / **752** – Subsídios de outras Entidades / **753** – Donativos / **78** – Outros rendimentos / **79** – Juros



Evolução do Custo Médio Utente:

| Resposta Social | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Creche | 445,92 € | 390,50 € | 375,41 € | 387,59 € | 415,19 € | 484,01 € |
| Serviço Apoio Domiciliário | 330,73 € | 409,30 € | 436,54 € | 471,60 € | 482,23 € | 577,23 € |



2 - Execução Orçamental:

| Rubricas | Inscrito | Executado | Variação % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| CMVMC | 73 500,00 | 85 787,28 | 16,72% |
| Fornecimentos e serviços externos | 53 100,00 | 51 492,23 | -3,03% |
| Gastos com Pessoal | 273 783,00 | 315 027,92 | 15,06% |
| Outros gastos e perdas | 26 820,00 | 64 148,90 | 139,18% |
| Gastos de depreciação e de amortização | 19 935,02 | 28 526,84 | 43,10% |
| Juros Suportados | 0,00 | 8,61 | 100,00% |
| Total dos Gastos | 447 138,02 | 544 991,78 | 21,88% |
| Rubricas | Inscrito | Executado | Variação % |
| Vendas e serviços prestados | 133 200,00 | 150 759,24 | 13,18% |
| Subsídios, doações e legados á exploração: | | | |
| ISS, IP - Centro Distrital de Viseu | 221 341,56 | 305 026,74 | 37,81% |
| Subsídios de Outras Entidades públicas | 38 400,00 | 36 032,09 | -6,17% |
| Outras Entidades | 0,00 | 250,00 | 100,00% |
| Doações e heranças | 13 200,00 | 28 905,69 | 118,98% |
| Outros rendimentos e ganhos | 33 187,46 | 49 116,69 | 48,00% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 600,00 | 4 258,32 | 609,72% |
| Total dos Rendimentos | 439 929,02 | 574 348,77 | 30,55% |
| Resultado líquido do período | -7 209,00 | 29 356,99 | -507,23% |

3 – 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 2023.

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

3 – Evolução Previsível da atividade:

A Direção está otimista quando à evolução das atividades desta Associação, os investimentos que foram e estão a ser concretizados irão consolidar a sustentabilidade e responder a todas as necessidades dos seus associados.

Vila Chã de Sá, 13 de março de 2023

A Direção