Centro Comunitário Paroquial de Famões

Relatório e Contas 2023

Centro Comunitário Paroquial de Famões

"Fazei tudo o que Ele vos disser" Jo 2,5

Aprovado em 12 de março de 2024

1 - Apresentação

No ano de 2023, a envolvência adversa que se verificou, com impacto direto nas receitas e gastos, condicionou fortemente a gestão do CCPF, implicando significativas restrições nas decisões tomadas.

Por um lado, a incerteza associada à taxa de inflação crescente (atingindo o valor médio, segundo o INE, no ano de 2023, de 4,3%) originou o adiamento de decisões de investimento necessário previamente identificadas e um cuidado acrescido no rigor da gestão corrente; por outro lado, a incerteza com a evolução das comparticipações, quer relativas à consolidação do programa "Creche Feliz" (regime público de gratuitidade no ensino pré-escolar), quer as relativas à revisão dos valores acordados nos protocolos típicos, dos quais dependiam a recuperação dos desequilíbrios suscitados pelos aumentos salariais dos últimos anos, que originaram um impacto significativo no equilíbrio financeiro da instituição.

Ainda assim, a otimização que se procurou fazer dos recursos e capacidade disponíveis possibilitou compensar o aumento verificado nos gastos operacionais, tendo sido possível atingir um EBITDA significativamente superior ao conseguido no ano anterior.

Em termos financeiros importa atender ao impacto no resultado contabilístico pela especialização mais rigorosa levada a cabo para as dívidas a receber, conforme demonstrado na nota 11.

Em termos operacionais, de referir ainda as melhorias conseguidas na área da alimentação (aquisição, confeção e distribuição), determinantes para a melhoria da qualidade do serviço prestado, sem com isso colocar em causa o necessário equilíbrio financeiro, conseguindo-se, inversamente, um significativo ganho de eficiência, alargado, de resto, ao aprovisionamento de bens e serviços correntes.

Perspetivas futuras

Nos próximos anos, o CCPF continuará empenhado no alargamento e melhoria dos serviços prestados, esperando-se que os investimentos em curso/a realizar nas instalações atualmente detidas e nas que se perspetiva que virá deter, possibilitem a melhoria da qualidade das refeições, da resposta ao nível da intervenção social (dando resposta ao significativo aumento de procura verificado), da quantidade de qualidade dos lugares de creche e infância e ainda da resposta do serviço de apoio à terceira idade de Centro de Dia, continuando a fazer a diferença nestas áreas de atuação social de maior vulnerabilidade, contribuindo decisivamente para um território mais inclusivo, mais fraterno, mais solidário, mais justo.

Finalmente referir que no ano em que o CCPF celebrou o seu 25.º aniversário, foi renovada a imagem (logótipo) identificativa, mantendo, na sua essência, a imagem de Nossa Senhora que segura e abraça o menino, evocando a missão central de acolhimento e conforto aos mais vulneráveis que se pretende inspiradora da obra da Instituição.

O conjunto de iniciativas, momentos de reflexão e eventos comemorativos realizados culminaram nas atividades do dia 25 de maio, que incluíram uma celebração eucarística presidida pelo Senhor Cardeal Patriarca de Lisboa, Dom Manuel Clemente, cuja honrada presença inspira e constituiu forte sinal de comunhão pelo serviço prestado pela instituição, através dos seus colaboradores e órgãos sociais e de alento para que o CCPF prossiga com determinação e empenho na sua missão caritativa de matriz católica.

A Direção,

Famões, 12 de março de 2024

2 Demonstrações Financeiras

2.1 Balanço

ACTIVO:				
Activo não corrente:	**Notas**	**31/12/2023**	**31/12/2022**	**Var. %**
Activos fixos tangíveis	*3*	1 588 991,27 €	1 615 903,15 €	-2%
Investimentos financeiros	*9*	17 570,11 €	18 770,74 €	-6%
Total Ativo não corrente		**1 606 561,38 €**	**1 634 673,89 €**	-2%
Activo corrente:				
Inventários		- €	1 323,10 €	-100%
Clientes	*10*	40 856,31 €	16 339,06 €	150%
Outras contas a receber	*11*	118 089,91 €	30 313,21 €	290%
Gastos a reconhecer	*12*	8 246,61 €	9 361,21 €	-12%
Caixa e depósitos bancários	*12*	683 637,56 €	635 875,76 €	8%
Total Ativo corrente		**850 830,39 €**	**693 212,34 €**	23%
Total Ativo		**2 457 391,77 €**	**2 327 886,23 €**	6%

FUNDO PATRIMONIAL:				
Fundos	*21*	1 914,42 €	1 914,42 €	0%
Resultados transitados		766 073,41 €	683 095,08 €	12%
Outras variações nos fundos patrimoniais		621 430,53 €	637 800,35 €	-3%
Resultado líquido do período		215 429,19 €	82 978,33 €	160%
Total do Fundo Patrimonial		**1 604 847,55 €**	**1 405 788,18 €**	14%

PASSIVO:				
Passivo não corrente:				
Financiamentos obtidos	*4*	323 917,94 €	374 610,17 €	-14%
Total Passivo não corrente		**323 917,94 €**	**374 610,17 €**	-14%
Passivo corrente:				
Fornecedores	*14*	40 590,75 €	11 391,83 €	256%
Estado e outros entes públicos	*15*	46 554,46 €	49 922,95 €	-7%
Diferimentos	*16*	103 543,54 €	103 899,09 €	0%
Outras contas a pagar	*19*	337 937,53 €	382 274,01 €	-12%
Total Passivo corrente		**528 626,28 €**	**547 487,88 €**	-3%
Total do Passivo		**852 544,22 €**	**922 098,05 €**	-8%
Total do Capital Próprio e do Passivo		**2 457 391,77 €**	**2 327 886,23 €**	6%

2.2 Demonstração dos Resultados

Rendimentos e Gastos	Notas	31/12/2023	31/12/2022	Var. %
Vendas e serviços prestados	6	2 675 790,71	872 745,50	67%
Subsídios à exploração	6	460 849,88	2 069 860,10	67%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consum	8	-188 397,51	-184 761,13	2%
Fornecimentos e serviços externos	17	-611 945,53	-565 813,60	8%
Gastos com o pessoal	7	-2 060 480,06	-1 978 998,49	4%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			518,67	0%
Outros rendimentos e ganhos	18	181 089,54	28 422,19	84%
Outros gastos e perdas	19	-147 274,03	-86 363,98	41%
Resultado antes de depreciações gastos de financiamento e impostos *(EBITDA)*		**309 633,00**	**155 609,26**	**41%**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3	-78 014,00	-61 429,89	21%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) *(EBIT)*		**231 619,00**	**94 179,37**	**41%**
Juros e gastos similares suportados	20	-16 189,81	-11 201,04	31%
Resultado antes de impostos *(EBT)*		**215 429,19**	**82 978,33**	**61%**
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00	0%
Resultado líquido do período		**215 429,19**	**82 978,33**	**61%**

2.3 Demonstração Fluxos de Caixa

Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo	2023	2022
Recebimentos de Clientes e Utentes	782 173,69 €	833 785,92 €
Pagamentos de subsídios		
Pagamentos de apoios		
Pagamentos de bolsas		
Pagamentos a fornecedores	- 849 827,54 €	- 768 814,51 €
Pagamentos ao pessoal	- 1 352 093,37 €	- 1 286 859,31 €
Caixa gerada pelas operações	- 1 419 747,22 €	- 1 221 887,90 €
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		
Outros recebimentos/pagamentos	1 629 166,92 €	1 494 408,74 €
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	**209 419,70 €**	**272 520,84 €**

Fluxos de caixa das actividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	- 141 585,59 €	- 136 309,61 €
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	- 4 250,16 €	- 4 152,38 €
Outros ativos		
Recebimentos provenientes de:		
Ativos fixos tangíveis		
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros		6 910,00 €
Outros ativos		
Subsídios ao investimento		
Juros e rendimentos similares		
Dividendos		
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	**- 145 835,75 €**	**- 133 551,99 €**

Fluxos de caixa das actividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos		
Realização de fundos		
Cobertura de prejuízos		
Doações		
Outras operações de financiamentos		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos		- 582 870,69 €
Juros e gastos similares	- 15 822,15 €	- 11 201,04 €
Dividendos		
Redução de fundos		
Outras operações de financiamento		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	- 15 822,15 €	- 594 071,73 €

Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	47 761,80 €	- 455 102,88 €
Caixa e seus equivalentes no início do período	635 875,76 €	1 090 978,64 €
Caixa e seus equivalentes no fim do período	683 637,56 €	635 875,76 €