



Relatório de Gestão

EXERCÍCIO DE 2022

Mensagem do Presidente da Direcção

O ano de 2022 tal como os anos anteriores, foi um ano atípico, depois de vencer a pandemia Covid19, o mundo é agora confrontado com uma guerra onde as pessoas se matam sem saber por que motivo. Não há nada que justifique e pague a perda de vidas humanas e o sofrimento de pessoas inocentes, de uma forma tão bárbara e cruel como a que assistimos na Ucrânia.

Esta guerra está a provocar perturbações no mercado económico e financeiro que afeta todo o mundo, situação que nos veio atingir diretamente, a guerra veio acentuar uma inflação desmesurada, que tem afetado todo o setor económico, os preços da energia, dos bens alimentares registou aumentos nalguns casos superiores a 20%. Esta escalada de preços veio afetar todo o circuito económico desde o produtor ao consumidor final, a instituição não comercializa qualquer bem, mas necessita desses bens para os seus utentes, as dificuldades têm vindo a aumentar de ano para ano, tornando-se cada vez mais difícil uma sustentabilidade estável, contudo, apesar de todas as dificuldades que vivemos, graças ao empenho de todos os que aqui trabalham e administram esta instituição e às boas práticas de gestão implementadas, a instituição tem conseguido manter a sua performance tanto económica como social.

Espero eu, e esperamos todos, que esta situação seja ultrapassada em breve para que possamos retomar as nossas vidas em paz e com normalidade.

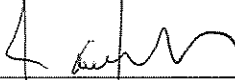
A gestão implementada nesta instituição, ao longo destes anos, permitiu consolidar a nossa estrutura financeira bem como o posicionamento estratégico, condições essenciais para suportar situações de crise que ciclicamente e de forma inesperada possam surgir.

Termino esta mensagem convicto que foi sempre cumprida a nossa missão e que os objectivos propostos foram sempre alcançados. Estou certo que assim continuará a ser no futuro porque acredito que todos os que trabalham nesta e para esta instituição continuarão a demonstrar a mesma dedicação e profissionalismo de sempre.

Estou confiante no apoio de todos para conduzir a Fundação Cónego Manuel Joaquim Ochoa no rumo certo em prol do apoio e desenvolvimento social desta região.

Cerejais, 12 de Abril de 2023

O Presidente do Conselho de Administração



(Padre Manuel Ribeiro)

Introdução

Em conformidade com o que está preceituado nos estatutos, a Direcção da FUNDAÇÃO CÓNEGO MANUEL JOAQUIM OCHOA, submete à apreciação da Assembleia Geral o RELATÓRIO DE GESTÃO referente ao exercício de 2022.

Missão

A Fundação Cónego Manuel Joaquim Ochoa tem como missão a promoção e desenvolvimento de catividades sociais de bem estar, reinserção social, solidariedade social e apoio á terceira idade.

Objetivos

a) - Objectivos Estratégicos

O plano estratégico da Fundação Cónego Manuel Joaquim Ochoa continúa, como sempre foi focalizado na componente social.

O apoio à terceira idade, o combate à exclusão social e reinserção dos mais carenciados na vida activa, estão na primeira linha de actuação desta instituição.

b) - Objectivos

A instituição tem como objectivo o cumprimento rigoroso da sua missão, colocando em primeiro lugar, e acima de quaisquer custos financeiros, o bem estar dos mais carenciados da sociedade.

Evolução da actividade

Mais que o resultado económico-financeiro importa realçar os resultados sociais, objectivo principal desta entidade.

É na prossecução e com a finalidade de melhores resultados sociais que a entidade delinea, planifica e implementa as suas estratégias em total sintonia com a sua missão para que os objectivos sejam alcançados.

Dispondo de instalações adequadas e funcionais, bem como de pessoal qualificado, estamos em condições de prestar os melhores serviços a todos os utentes, quer em termos físicos como sociais.

A melhoria permanente das instalações, a formação interna e contínua de todo o pessoal, o controlo, acções correctivas e monitorização do funcionamento geral, constituem o nosso sistema interno de controlo e gestão de qualidade, que a Direcção implementa, com o objectivo de manter e melhorar a qualidade dos serviços prestados a todos os utentes.

A entidade tem promovido e desenvolvido acções de carácter sócio - cultural de forma a proporcionar aos mais idosos uma interacção social, no combate ao isolamento e à exclusão e potenciando a vivência social de forma lúdica e salutar.

H.
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

h.
7
2
7
7

Respostas Sociais

1) – Terceira Idade

1.1.) – Lar para idosos

A Entidade dispõe de instalações excelentes de localização e de segurança, bem como de pessoal qualificado, que prestam os melhores cuidados à terceira idade, em saúde, higiene e alimentação.

Esta valência tem capacidade para 40 utentes que aqui vivem e convivem num ambiente familiar e salutar.

O incentivo e estímulo à participação social entre os utentes é constante, como é permanente o apoio e a proximidade de profissionais que tratam e zelam pelo seu bem estar, minimizando os efeitos psicossociais do isolamento e solidão.

1.2.) – Serviço de Apoio Domiciliário

Infelizmente há pessoas que vivem em estado de isolamento total, e que por si só já não são capazes de realizar determinadas tarefas em suas próprias casas.

A Entidade dispõe do serviço de apoio domiciliário para colmatar estas condições. Dispõe de viaturas e de pessoal que diariamente visitam estas pessoas dando-lhes apoio em tarefas domésticas, de limpeza e higiene dos seus lares, bem como distribuindo refeições.

Estas visitas contribuem, não só para alimentar e tratar da higiene, como também proporcionam aos utentes algum conforto físico e sentimental, minimizando os efeitos nefastos do isolamento e solidão.

1.2.) - Centro de Dia

Esta valência tem capacidade para 5 utentes que aqui são alimentados e permanecem o tempo que quiserem em convívio e confraternização com os utentes do Lar. São pessoas carenciadas que apenas são alimentadas nesta valência, regressando depois aos seus lares.

5) – Utes

O número médio de utentes em 2022 por resposta social consta do quadro seguinte:

Nº. Médio de utentes por valências	
Lar para idosos	40
Serviço de Apoio Domiciliário	37
Centro Dia	2
Soma.....	79

T.

6) - Recursos humanos

Em 2022 a instituição teve em média 32 funcionários. Os gastos com o pessoal foram em 2022 no montante de 491.561,90 euros, representando 60% dos Gastos Operacionais, e 60% do total dos rendimentos. Os gastos com pessoal aumentaram 42.036,88 euros em relação a 2021.

9
Kly
Ochoa
Ramos

7) - INVESTIMENTO

Durante o exercício de 2022 foi efetuado investimento no valor de 42.016,89 euros.

RUBRICAS	VALOR
Maquinaria	4.981,50
Sistema Vigilância	6.605,62
Paineis Solares	30.429,77
Total do Investimento	42.016,89

8) - Responsabilidade Social

A Fundação Cónego Manuel Joaquim Ochoa é uma entidade essencial e necessária para toda a sociedade já que tem como actividade principal a solidariedade social.

- Promove o emprego necessário ao bom funcionamento da instituição, garantindo o sustento das famílias que dependem do rendimento auferido em troca do seu trabalho.
- De forma directa e indirecta contribui para o desenvolvimento do circuito económico de empresas privadas que transaccionam os seus bens e serviços com esta instituição.
- Contribui desta forma para minimizar os efeitos negativos das assimetrias regionais.

A FCO é uma entidade que deve ser olhada por toda sociedade como um “parceiro” que contribui para o desenvolvimento da região, não só em termos sociais como também no que se refere a parte económica.

9) – Análise Económico - Financeira

As receitas da FCO dependem das participações do Estado e das mensalidades dos utentes.

Para melhor compreensão da actividade económico – financeira passamos a análise de todos os factores que contribuíram e influenciaram para obtenção dos resultados.

9.1 – O Balanço Patrimonial

9.1.1 – Estrutura do Activo

Rubricas	2022		2021	
	Valor	%	Valor	%
Activo				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis	740.032,79	60,51%	717.374,83	58,80%
Total Activo não corrente	740.032,79	60,51%	717.374,83	58,80%
Activo corrente:				
Inventários	27.856,32	2,28%	26.516,30	2,17%
Utentes	5.112,15	0,42%	12.724,29	1,04%
Diferimentos	2.978,66	0,24%	1.529,98	0,13%
Outras contas a receber	177.798,13	14,54%	180.000,01	14,75%
Caixa e depósitos bancários	269.303,81	22,02%	281.851,72	23,10%
Total Activo corrente	483.049,07	39,49%	502.622,30	41,20%
Total do Activo	1.223.081,86	100,00%	1.219.997,13	100,00%

Em termos estruturais verifica-se que o activo fixo tangível líquido representa 60% do total do activo.

As dívidas de terceiros, no montante de 5.112,15 euros referem-se a dívidas de utentes a data de 31/12/2022. A rubrica de outras contas a receber inclui o montante de 180.000,00 euros respeitantes a duas contas bancárias da instituição, sobre as quais decorre atualmente um processo judicial.

9.1.2 – Estrutura dos Fundos Patrimoniais e do Passivo

Rubricas	2022		2021	
	Valor	%	Valor	%
Fundos Patrimoniais				
Fundos Patrimoniais:				
Fundo Social	662.987,95	54,21%	662.987,95	54,34%
Resultados Transitados	422.284,09	34,53%	419.762,45	34,41%
Resultado líquido do período	843,12	0,07%	2.521,64	0,21%
Total do capital próprio	1.086.115,16	88,80%	1.085.272,04	88,96%
Passivo				
Passivo não corrente:				
Provisões	75.000,00	6,13%	75.000,00	6,15%
Total passivo não corrente	75.000,00	6,13%	75.000,00	6,15%
Passivo corrente:				
Fornecedores	20.903,52	1,71%	20.261,29	1,66%
Estado e outros entes públicos	18.215,64	1,49%	17.064,26	1,40%
Pessoal	22.847,54	1,87%	22.399,54	1,84%
Outras contas a pagar	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total Passivo Corrente	61.966,70	5,07%	59.725,09	4,90%
Total do passivo	136.966,70	11,20%	134.725,09	11,04%
Total do Capital Próprio e do Passivo	1.223.081,86	100,00%	1.219.997,13	100,00%

Os fundos próprios atingem o valor de 89% do activo, como também são superiores ao total do passivo o qual representa 11% do total do activo líquido.

Handwritten signature and initials

O passivo não corrente no valor de 75.000,00 euros diz respeito a provisões constituídas, sobre as duas contas bancárias sobre as quais existe um processo judicial em curso, não se sabendo se o montante das contas vai ser recuperado, a direcção achou prudente criarem-se provisões.

As dívidas de curto prazo, no valor de 61.966,70 euros são compostas por dívidas a fornecedores no montante de 20.903,52 euros, á Administração Fiscal e Segurança Social na importância de 18.215,64 euros, referente a retenções na fonte de IRS e taxa social única, valores estes que são liquidados em Janeiro de 2023. O valor de 22.847,54 euros, é referente aos vencimentos do pessoal referentes ao mês de Dezembro de 2022, que são liquidados em Janeiro de 2023.

9.2. – Demonstração de Resultados

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2022	2021
RENDIMENTOS E GASTOS		
Vendas e serviços prestados.....	378.647,90	375.945,88
Subsídios à exploração.....	384.216,50	339.721,06
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	(104.679,30)	(81.094,76)
Fornecimentos e serviços externos.....	(196.306,83)	(174.841,35)
Gastos com o pessoal.....	(491.561,90)	(449.525,02)
Outros rendimentos e ganhos.....	57.826,17	18.948,96
Outros gastos e perdas.....	(1.934,03)	(2.847,90)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	26.208,51	26.306,87
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	(25.365,39)	(23.785,23)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	843,12	2.521,64
Juros e gastos similares obtidos.....		
Resultado antes de impostos	843,12	2.521,64
Imposto sobre o rendimento do período.....		
Resultado líquido do período	843,12	2.521,64

O resultado líquido de 2022 foi positivo em 843,12 euros, face a 2021 registou-se uma diminuição de 1.678,52 euros. O resultado operacional é positivo em 26.208,51 euros.

9.2.1. – Estrutura de Rendimentos e Ganhos

RUBRICAS	2022	2021	VARIAÇÃO	%
RENDIMENTOS E GANHOS				
Vendas e Serviços Prestados	378.647,90	375.945,88	2.702,02	0,72%
Subsídios à Exploração	384.216,50	339.721,06	44.495,44	13,10%
Outros Rendimentos e Ganhos	57.826,17	18.948,96	38.877,21	205,17%
Total de Rendimentos e Ganhos	820.690,57	734.615,90	86.074,67	11,72%

Analisando a estrutura de rendimentos e ganhos verifica-se um aumento de rendimentos face ao ano anterior de 3%, em termos absolutos o aumento de rendimentos foi de 21.427,99 euros.

A rubrica “prestações de serviços” refere-se às mensalidades de todos os utentes.

f.
g.
h.
i.
j.

RUBRICAS	2022	2021	VARIAÇÃO
Subsídios e Outros Apoios			
Segurança Social	346.544,41	308.003,43	38.540,98
IEFP	20.575,16	22.722,35	(2.147,19)
Município Alfândega da Fé	0,00	4.000,00	(4.000,00)
IFAP	5.397,05	4.361,53	1.035,52
Mobilidade Verde (Aquisição Carrinha Elétrica)	17.500,00	0,00	17.500,00
Apoio PME	784,00	633,75	150,25
Total de Subsídios e Apoios	390.800,62	339.721,06	51.079,56

Durante o ano de 2022, o valor dos subsídios e apoios totalizou 390.800,62 euros, registando um aumento de 51.079,56 euros em relação ao ano anterior. Importa realçar que neste montante está incluído o apoio de 17.500 euros, para aquisição de uma carrinha elétrica adquirida em 2023.

RUBRICAS	2022	2021	VARIAÇÃO
Outros Rendimentos e Ganhos			
Alienações (Vendas Equipamentos)	3.250,00	2.500,00	750,00
Restituição Impostos	5.387,34	3.790,02	1.597,32
Donativos Recebidos	48.963,50	12.305,11	36.658,39
Outros Rendimentos e Ganhos	225,33	353,83	(128,50)
Total de Subsídios e Apoios	57.826,17	18.948,96	38.877,21

Durante o ano de 2022, o valor da rubrica de outros rendimentos e ganhos foi de 57.826,17 euros, registando um aumento de 38.877,21 euros em relação ao ano anterior. Durante o ano de 2021 ainda vivemos com muitas restrições devido á pandemia covid19, o que impediu o normal funcionamento do santuário no que respeita á receção de peregrinos, em 2022 tudo voltou á normalidade, dai ter-se registado um grande aumento na rubrica de donativos.

9.2.2. – Estrutura de Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS				
Custo das Matérias Consumidas	(104.679,30)	(81.094,76)	(23.584,54)	29,08%
Fornecimentos e Serviços Externos	(196.306,83)	(174.841,35)	(21.465,48)	12,28%
Gastos com Pessoal	(491.561,90)	(449.525,02)	(42.036,88)	9,35%
Outros Gastos e Perdas	(1.934,03)	(2.847,90)	913,87	-32,09%
Gastos de Depreciação	(25.365,39)	(23.785,23)	(1.580,16)	6,64%
Total de Gastos e Perdas	(819.847,45)	(732.094,26)	(87.753,19)	11,99%

O total de gastos do período foi superior em 12% em relação ao período anterior. No geral registaram-se aumentos em todas as rubricas de gastos, sendo que o custo das matérias consumidas registou o maior aumento em termos relativos e os gastos com pessoal registaram o maior aumento em termos absolutos. O aumento do preço de todos os produtos e serviços bem como o aumento dos vencimentos justificam o aumento registado nas rubricas de gastos.

Todos os gastos foram imprescindíveis para o bom funcionamento da actividade operacional com total beneficio para o utente.

Handwritten notes and signatures:
9 +
Yh
Cecy
H
Diana

10. - O Equilíbrio Financeiro

Indicadores Financeiros	2022	2021
Autonomia Financeira	0,89	0,89
Endividamento	0,11	0,11
Peso do endividamento	0,06	0,06
Solvabilidade	7,93	8,06
Debt to Equity Ratio	0,13	0,12
Liquidez Geral	7,80	8,42

A autonomia financeira mostra qual a percentagem do activo que se encontra a ser financiada por capitais próprios. Este indicador apresenta valores de 89% tanto em 2022 como em 2021. É um valor bem acima da média, demonstrando que a instituição tem uma grande autonomia financeira.

O rácio de solvabilidade regista a estabilidade financeira da entidade, em 2021 atinge o valor de 8,06 e 7,93 em 2022, demonstrando que a instituição goza de uma excelente estabilidade financeira.

O endividamento apresenta valores de 11% tanto em 2022 como em 2021. São valores pouco significativos na estrutura financeira da entidade.

A liquidez geral revela a capacidade da instituição fazer face às suas responsabilidades de curto prazo, este indicador passou de 8,42 em 2021 para 7,80 em 2022.

11. – Execução Orçamental

Apresentamos agora os mapas de execução orçamental, comparando o orçamento com o realizado e respectivos desvios.

Em termos globais verifica-se um desvio de 19% entre o previsto do total de rendimentos e o realizado.

No total de gastos e perdas verifica-se um desvio de 19%.

Em resumo, concluímos que os rendimentos realizados foram superiores aos previstos e que os gastos foram superiores aos previstos.

11.1. – Rendimentos e Ganhos:

RUBRICAS	ORÇAMENTO	REAL	DESVIO	
			VALOR	%
Vendas e Serviços Prestados	358.902,36	378.647,90	19.745,54	5,50%
Subsídios à Exploração	326.339,04	384.216,50	57.877,46	17,74%
Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	57.826,17	57.826,17	100,00%
Total de Rendimentos e Ganhos	685.241,40	820.690,57	135.449,17	19,77%

As vendas e os serviços prestados registaram uma variação positiva de 5,50%, nas rubricas de Outros rendimentos e ganhos obtidos, não foram feitas quaisquer previsões, tratam-se de rendimentos de grande variação, sendo extremamente difícil de fazer a sua previsão.

11.2. – Gastos e Perdas:

RUBRICAS GASTOS E PERDAS	ORÇAMENTO	REAL	DESVIO	
			VALOR	%
Custo das Matérias Consumidas	102.065,95	104.679,30	2.613,35	2,56%
Fornecimentos e Serviços Externos	136.747,57	196.306,83	59.559,26	43,55%
Gastos com Pessoal	429.500,89	491.561,90	62.061,01	14,45%
Outros Gastos e Perdas	0,00	1.934,03	1.934,03	100,00%
Gastos de Depreciação	16.621,31	25.365,39	8.744,08	52,61%
Total de Gastos e Perdas	684.935,72	819.847,45	134.911,73	19,70%

O total de gastos registou uma variação desfavorável de 19%. O maior desvio foi na rubrica de fornecimentos e serviços externos, esta rubrica engloba todos os gastos da instituição com exceção dos bens alimentares e gastos com pessoal.

12)- Dívidas à Administração Fiscal e à Segurança Social

A instituição não tem em mora qualquer dívida à Administração Fiscal, nem ao Centro Regional de Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

13) – Proposta de aplicação de resultados

A Direcção, propõe que o resultado líquido do exercício de 2022, no valor de 843,12 euros, tenha a seguinte aplicação:

Resultados Transitados.....843,12 euros

14) – Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Após o termo do exercício e até à presente data, não ocorreram acontecimentos subsequentes que impliquem ajustamentos e, ou, divulgação nas contas do exercício.

15) – Evolução previsível da actividade

A direcção considera que os resultados obtidos pela instituição, apesar de negativos, demonstram a sua estabilidade, quer a nível económico-financeiro, quer ao nível social. A sustentabilidade económico - financeira continua a merecer a nossa maior atenção através de uma rigorosa gestão dos recursos ao dispor da instituição, mas nunca de forma a pôr em causa as condições de vida dos utentes.

Considera-se que a Instituição está bem apetrechada em equipamento, dispondo de instalações adequadas e funcionais, e dotada de recursos humanos qualificados que prestam o melhor serviço a todos utentes.

O contributo para uma vida condigna dos mais carenciados e desfavorecidos é, e será sempre a nossa estratégia de acção, com objectivos sempre alcançados que superam quaisquer resultados económicos, por mais positivos que eles sejam.

O resultado social é o nosso objectivo principal, que tem sido sempre alcançado, facto de que nos orgulhamos e nos regozijamos. É com esta finalidade que continuaremos a dar o nosso contributo com empenho, zelo e dedicação.

NOTA FINAL

A todos os trabalhadores e trabalhadoras que contribuíram com profissionalismo e dedicação para o bom desempenho da instituição, a Direcção deseja expressar o seu agradecimento.

Cerejais, 12 de Abril de 2023
O Conselho de Administração,

