

1 - Introdução

O presente relatório é elaborado nos termos do artigo De acordo com o Art.º 28º alínea b) dos Estatutos do CSTM, cabe à Direção elaborar anualmente o relatório da conta gerência para que seja submetido à apreciação dos órgãos de fiscalização desta Instituição assim como aos Srs. Associados/as. Neste relatório apresentamos algumas ações que consideramos importantes para que os Srs. Associados possam compreender a dinâmica das ação promovidas em 2024.

2 – Impacto de Variáveis internas e Externas e Ações desenvolvidas

Ao longo do ano de 2024 verificou-se uma melhoria na gestão da instituição, tendo sido um período de estabilização financeira e de tesouraria, salientando como principais fatores negativos:

- a) A Inflação - Que nos obrigou a reorganizar os serviços e a fazer um controlo mais rigoroso dos gastos, nomeadamente nos bens alimentares, energia, combustíveis e comunicação.
- b) Gastos Pessoal – a subida do salário mínimo e as atualizações dos salários com retroativos que teve um impacto muito grande nos gastos com pessoal.
- c) As propostas financeiras de contratação de empréstimos serem muito diferentes aquando sua aprovação.

E como fatores positivos:

- a) A aderência das empresas, população em geral e famílias dos utentes, às iniciativas criadas pela instituição para angariação de fundos.
- b) Recebimento do valor Prolongamento de Horário que estava em atraso do período de 2022/2023.
- c) Aprovação do Apoio do IGEFE
- d) Melhorias na Gestão de Compras
- e) Capacidade da instituição estar 99% Completa.

Mantivemos, ao longo do ano, as atividades realizadas nos anos anteriores para angariação de fundos, nomeadamente:

- Realização de Almoços temáticos
- Venda de Broinhas, Biscoitos e Folares
- Venda de bens artesanais de acordo com a época festiva realizados maioritariamente pelas funcionários.
- Participação em Feira: Feira Medieval de Eiras, Festa da Flor e Festa Artesanal do Casal da Misarela
- Realização de Peditórios para Aquisição da Viatura Nova, quer porta a porta, quer por correio.

Recebemos diversos donativos que tivemos por parte quer de pessoas individuais quer de empresas, sendo estes em dinheiro e em espécie, aos quais deixamos o nosso agradecimento.

Dentro da área Social e do trabalho desenvolvido no âmbito da cooperação interinstitucional, renovou-se a parceria entre o Centro Social de Torres do Mondego e a APPDA (Associação Portuguesa para Perturbações do Desenvolvimento e Autismo) relativa ao fornecimento de refeições às crianças que se encontram no Centro Ocupacional do Casal da Misarela.

Continuamos a ser parceiros do CLAS e entidade gestora do Comissão Social da Freguesia.

Mantiveram-se e Alargaram-se parcerias de estágio com as instituições:

- IEFP
- ITAP
- Escola Master D
- Escola Superior de Educação de Coimbra (ESEC)

Foi renovado através de concurso público, os serviços prestados à Câmara Municipal de Coimbra, nomeadamente:

- Fornecimento das refeições das crianças da E B 1 Torres do Mondego.
- Transporte escolar da E B 1 Torres do Mondego, EB 1 de Vendas de Ceira

Continuamos através de acordo com o Agrupamento de Escolas Coimbra Sul a lecionar as Atividades Extra Curriculares (AECS) com o Projecto “Exploradores” na EB1 de Torres do Mondego e na EB1 de Castelo Viegas.



Concorremos ao Projeto Eco-Escolas e em parceria/Apoio da Junta de Freguesia de Torres do Mondego desenvolvemos diversas atividades para as crianças e comunidade, sendo galardoados com a Bandeira da Eco-Escolas.

Recebemos diversos apoios por parte da Junta de Freguesia das Torres do Mondego, através do novo regulamento da Junta no apoio às diversas instituições, apresentando o nosso plano de atividades por forma a sermos participados pela mesma. Estes apoios são essencialmente apoios para melhoria nas diversas áreas de atuação da instituição, nomeadamente: participação no transporte na Viagem de Final de Ano, compra de prendas de Natal, concurso de Eco-Escolas, compra de equipamentos, melhoria dos espaços exteriores.

Recebemos relativo à recolha de papel para o Banco alimentar, um elevado número de bens alimentares que permitiram uma poupança considerável nas compras.

3 - Análise da Atividade e da Posição Financeira

No período de 2024 o volume de negócios atingiu um valor de 524.912,44 €, representando uma variação de 196,41% relativamente ao ano anterior. Deve-se esclarecer que houve uma alteração durante o ano de 2024 relativamente ao procedimento de contabilização que nos foi enviada por parte da CNIS (Confederação Nacional Instituições de Solidariedade) que passamos a explicar:

“Se o pagamento da participação mensal por parte do Estado para determinada resposta social estiver dependente da variação de frequências dos utentes, e for atribuída como apoio ao pagamento da mensalidade devida pelo utente (acordos típicos), está-se perante uma prestação de serviços (Conta 72), devendo a entidade proceder à apropriada divulgação no Anexo da decomposição da origem do valor correspondente a esta prestação de serviços, informação a ter em conta, designadamente para os efeitos previstos na Lei n.º 64/2013, de 27 de agosto, que regula a obrigatoriedade de publicitação dos benefícios concedidos pela Administração Pública a particulares, bem como do n.º 2 do artigo 2.º do Código dos Contratos Públicos;

Se o pagamento da participação mensal por parte do Estado para determinada resposta social ocorrer independentemente da variação de frequências dos utentes, sendo atribuída tendo em vista suportar os custos de funcionamento (acordos atípicos), está-se perante um subsídio à exploração (Conta 75).”



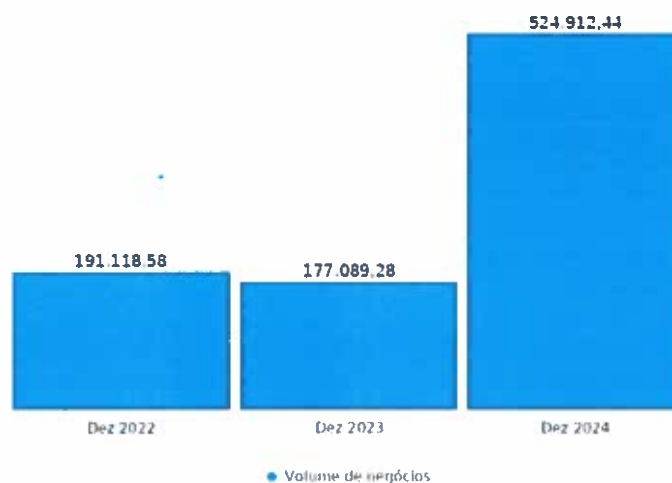
Explicando o texto de forma simples, se alterar com base no número de utentes é considerada uma prestação de serviços (o caso das mensalidades), caso não alterar é Subsídio de Entidades Públicas, exemplo prolongamento de horário para as 11 horas.

Devemos referir que durante o ano de 2024, recebemos um valor referente ao período de 2023, no montante de 10.951,00€ relativo ao subsídio de prolongamento de horário e 6.919,93€ a Mensalidades.

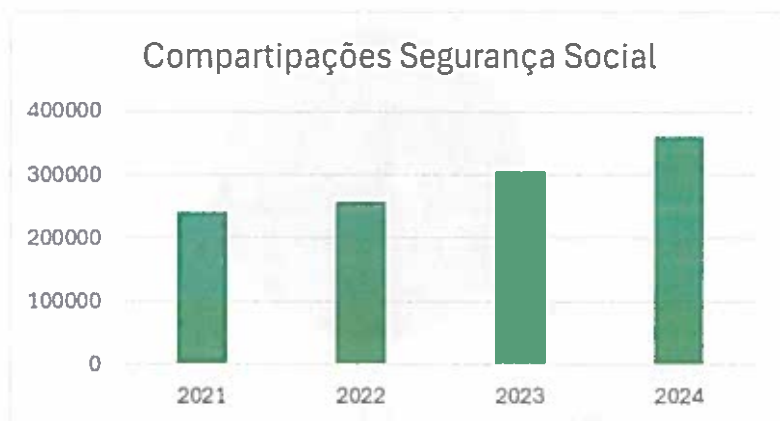
Verificou-se um aumento da comparticipação por parte da Segurança social, na resposta social de Creche do 1º e 2º escalão, para o valor de 329,02€, e também relativo ao prolongamento de horário em 2024 foi de 921,53€.

A evolução dos rendimentos é apresentada nos gráficos seguintes:

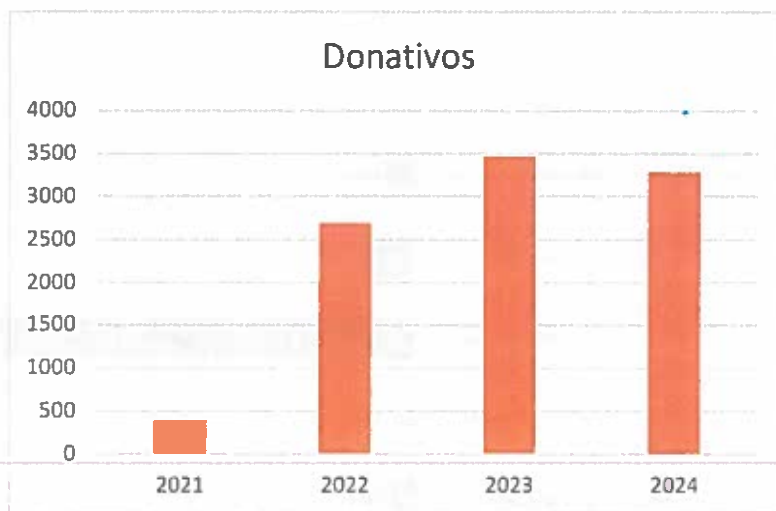
1. Prestação de Serviços



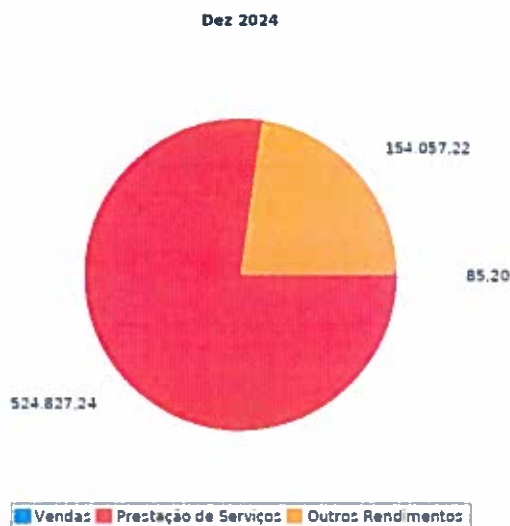
2. Comparticipação da Segurança Social:



3. Donativos



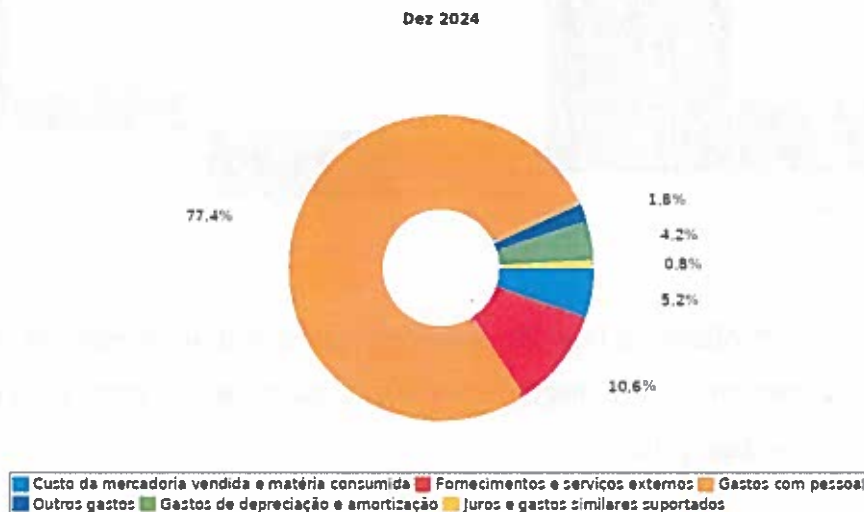
A estrutura dos rendimentos encontra-se distribuída do seguinte modo:



Relativamente aos custos incorridos no período económico ora findo, apresenta-se de seguida a sua estrutura:



Abaixo representa-se o peso relativo de cada uma das naturezas de gastos incorridos no total dos custos da entidade:



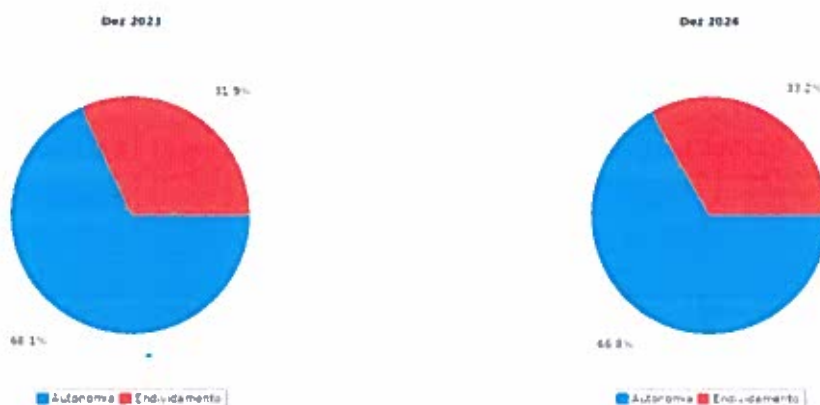
No que diz respeito ao pessoal, o quadro seguinte apresenta a evolução dos gastos com o pessoal, bem como o respetivo nº de efetivos.

Itens	PERÍODO		
	Dez 2022	Dez 2023	Dez 2024
Gastos com Pessoal	444.118,14	444.746,15	476.682,85
Nº Médio de Pessoas	24,00	24	23,00
Gasto Médio por Pessoa	18.504,92	18531,09	20.725,34

Na sequência do exposto, do ponto de vista económico, a entidade apresentou, comparativamente ao ano anterior os seguintes valores de EBITDA e de Resultado Líquido.



Em resultado da sua atividade, a posição financeira da entidade apresenta, também comparativamente com o ano anterior, a seguinte evolução ao nível dos principais indicadores de autonomia financeira e endividamento:



De uma forma detalhada, pode-se avaliar a posição financeira da entidade através da análise dos seguintes itens de balanço:

Itens	PERÍODO		
	Dez 2022	Dez 2023	Dez 2024
Ativo não corrente	517.527,34	551.812,56	612.179,53
<i>Percentagem ativo não corrente</i>	<i>94,58%</i>	<i>92,63%</i>	<i>88,27%</i>
Ativo corrente	29.648,71	43.875,78	81.320,85
<i>Percentagem ativo corrente</i>	<i>5,42%</i>	<i>7,37%</i>	<i>11,73%</i>
Total ativo	547.176,05	595.688,34	693.500,38
Capital Próprio	358.197,64	405.795,47	463.477,83
<i>Percentagem Capital Próprio</i>	<i>65,46%</i>	<i>68,12%</i>	<i>66,83%</i>
Passivo não corrente	84.348,42	64.501,74	89.079,64
<i>Percentagem passivo não corrente</i>	<i>15,42%</i>	<i>10,83%</i>	<i>12,85%</i>
Passivo corrente	104.629,99	125.391,13	140.942,91
<i>Percentagem passivo corrente</i>	<i>19,12%</i>	<i>21,05%</i>	<i>20,32%</i>
Total Capital Próprio e Passivo	547.176,05	595.688,34	693.500,38

Direção



4 - Proposta de Aplicação dos Resultados

A CENTRO SOCIAL TORRES DO MONDEGO no período económico findo em 31 de dezembro de 2024 realizou um resultado líquido de 63.403,99€, propondo a sua aplicação de acordo com o quadro seguinte:

Itens	PERÍODO Dez 2024
Resultados Transitados	63.403,99
Total	63.403,99



5 - Considerações Finais

A Direção tem vindo a desenvolver diversos projetos como forma de melhorar a gestão e o bem-estar das crianças, dos trabalhadores, da instituição em geral e da comunidade.

Enumeramos alguns pontos que consideramos mais relevantes:

- Desenvolvimento de formação para os funcionários.
- Continuação das atividades nas valências de acordo com o projeto Exploradores usufruindo maioritariamente dos espaços da freguesia valorizando o melhor do que a natureza nos proporciona.
- Desenvolvimento da Horta nas diversas estações do ano.
- Elaboração de candidaturas para alargamento de novas de valências.
- Melhorar o desempenho da instituição.

Coimbra, 24 de março de 2025,

Souc Boto
Salc Dinis
Anabela Teles
Miguel Vitor Teles
Direção Mariana José dos Santos Soares