

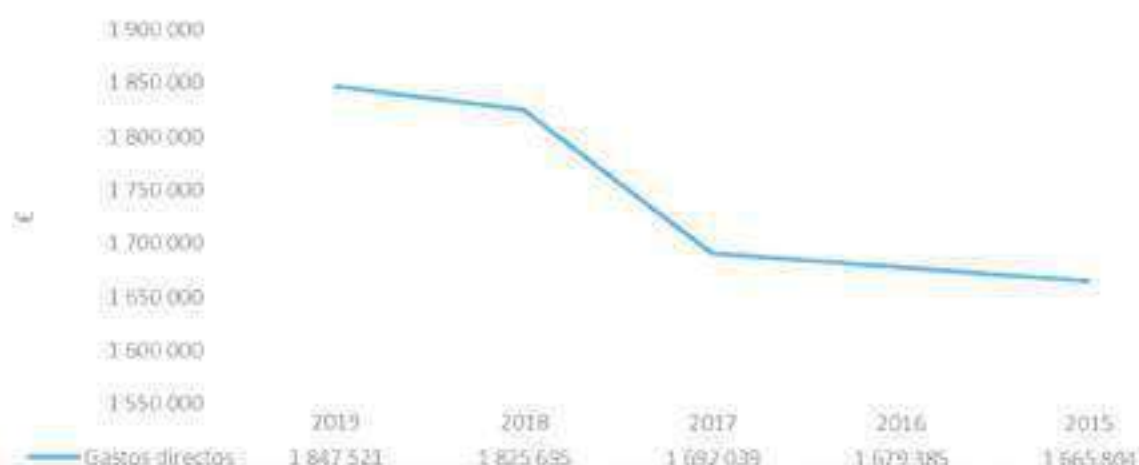


Evolução dos Gastos com Pessoal



O aumento dos rendimentos e ganhos teve um impacto no crescimento dos gastos diretos, nomeadamente compras de materiais perecíveis/desgaste rápido, as aquisições de serviços, e os custos da nossa mão-de-obra.

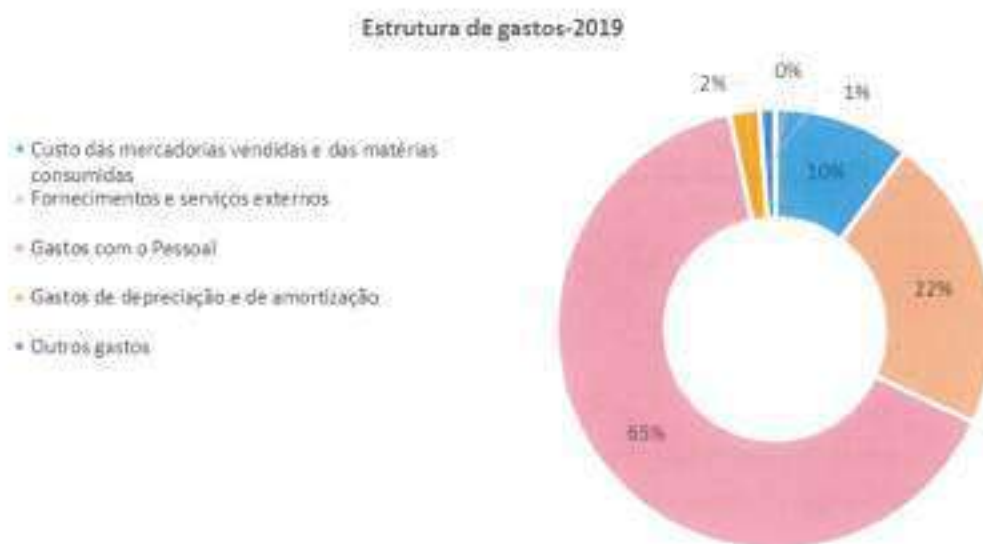
Gastos directos



Relativamente aos gastos associados a passeios realizados para os associados, verificou-se em 2019 uma redução, esta variação também se verificou na rubrica rendimentos e ganhos associada a estas atividades.

No que se refere aos gastos de depreciação e de amortização verifica-se uma variação positiva que resulta do investimento realizado em equipamento para cozinha e informático.

O seguinte gráfico apresenta a estrutura de gastos da Instituição em 2019.



Da análise do gráfico anterior conclui-se que os gastos de pessoal representam 65% dos gastos totais apurados.

Para fazer face ao aumento verificado dos gastos, a Direção irá continuar a implementar uma estratégia de redução de gastos generalizados e reorganização de serviços garantindo a manutenção da qualidade dos serviços.

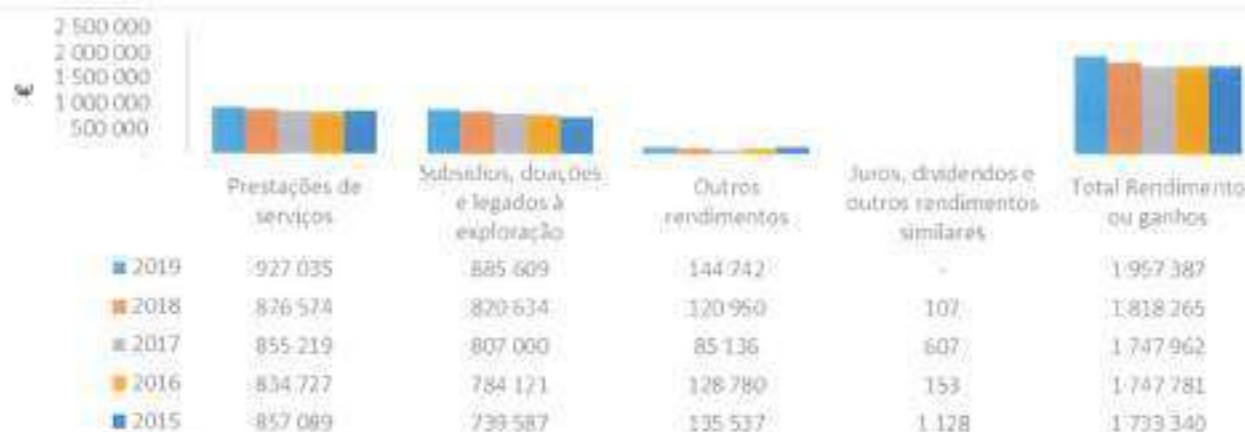
4.2 Rendimentos ou Ganhos

Os ganhos e rendimentos apurados em 2019 são originários dos acordos de cooperação com o Instituto de Segurança Social e Ministério de Educação, do pagamento de serviços por parte dos seus clientes, de pagamentos de quotas de associados e de donativos de empresas, particulares e outras instituições.

A Direção do CASCUZ, sabendo que assenta a economia social no empreendedorismo, procurou encontrar instrumentos conducentes à obtenção da diversificação de receitas para a sua efetiva sustentabilidade.



Evolução de Rendimentos ou Ganhos



Verificou-se em 2019 o aumento de 8% dos rendimentos, que decorre do aumento verificado nas rubricas Prestações de serviços; Subsídios, doações e legados à exploração e Outros rendimentos.

Em 2019, foram recebidos os valores da herança do associado, que constituiu a Instituição como sua única herdeira, no valor total de 36.008,83€. Ficou para receber desta herança o valor de 39 584,50 €, valor este já recebido no primeiro trimestre de 2020.

O seguinte gráfico retrata a estrutura de rendimentos ou ganhos dos valores apurados a 2019.

Estrutura de Rendimentos e ganhos -2019



Da análise do gráfico anterior conclui-se que as prestações de serviços e os Subsídios, doações e legados à



exploração representam 47 % e 45% dos rendimentos ou ganhos totais apurados.

4.3 Resultados

O ano de 2019 apresenta um resultado líquido do exercício de 46.276,13 €, que resulta principalmente do aumento verificado com os rendimentos e ganhos.

Da análise do gráfico seguinte conclui-se que o resultado líquido apurado em 2019 evidencia, uma trajetória de recuperação face aos anos anteriores.



Neste resultado as depreciações têm um peso no valor de 42 185,01€.

4.4 Execução Orçamental

Relativamente à execução orçamental de 2019 verificou-se um desvio global de resultado líquido no valor de 41 710€.



Relatório de Atividades e Contas 2019



Conta	Descrição	real	o.r.c.	o.r.c.-real	nta
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	193 955,21 €	220 000,00 €	26 044,79 €	Esta variação decorre fundamentalmente da realiação do contrato de fornecimento de refeições por empresa externa.
62	Fornecimentos e serviços externos	415 970,59 €	368 454,00 €	- 47 516,59 €	Este desvio justifica-se pela realiação do contrato de fornecimento de refeições por empresa externa e pelo aumento dos rendimentos e ganhos não previsto que tiveram um impacto no crescimento dos gastos diretos.
63	Gastos com o Pessoal	1 237 595,66 €	1 292 385,00 €	54 789,34 €	Esta variação decorre da reestruturação do quadro de pessoal, promovendo a mobilidade interna, a polivalência, o outsourcing, numa lógica de rentabilização dos Recursos Humanos.
64	Gastos de depreciação e de amortização	42 185,01 €	41 284,00 €	- 901,01 €	Este desvio deriva do investimento na nova viatura, em equipamento de cozinha e de informática.
68	Outros gastos	20 985,46 €	3 567,00 €	-17 418,46 €	Este desvio resulta do depósito realizado relativo ao processo a decorrer na ACT e de Correções relativas a períodos anteriores registadas em 2019.
69	Gastos de financiamento	418,98 €	- €	- 418,98 €	
72	Prestações de serviços	927 035,47 €	962 530,00 €	35 494,53 €	O valor do orçamentado teve como base a aproximação o valor faturado por utente ao valor do custo médio de utente da resposta (RPI). No entanto, face às condicionantes sociais e económicas dos utentes o mesmo não se concretizou na maioria dos casos.
75	Subsídios, doações e legados à exploração	885 609,48 €	807 729,00 €	- 77 880,48 €	Esta variação decorreu dos valores recebidos a título de donativos e da atualização do acordo de cooperação da Segurança Social.
78	Outros rendimentos	144 742,09	159 921,00 €	15 178,91 €	Os desvios apurados resultam da variação da rubrica Subsídio Alimentação Espécie e dos serviços previstos não realizados na área da saúde.
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	- €	76,00 €	76,00 €	
	Gastos	1 911 110,91 €	1 925 690,00 €	14 579,09 €	
	Rendimento ou ganhos	1 957 387,04 €	1 930 256,00 €	- 27 131,04 €	
	resultado líquido	46 276,13 €	4 566,00 €	- 41 710,13 €	