

11

[Handwritten signature]
R.
[Handwritten signature]

2023

Relatório de Gestão



Caros Cooperantes,

Dando cumprimento ao estabelecido na alínea a) do artigo 47.º do Código Cooperativo, submetemos à Vossa apreciação o Relatório de Gestão e as Contas da Régie Cooperativa “FRATERNAL – Centro Comunitário de Solidariedade e Integração Social, CIPRL, referente ao exercício económico findo a 31 de dezembro de 2022.

Apesar da informação legalmente exigível se encontrar disponível no anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados, parte integrante do Relatório de Atividades e Contas, apresentamos mais alguma informação circunstancial, mas necessária, à compreensão das contas que ora se apresentam à apreciação, resultado da atividade desenvolvida, no âmbito do plano de atividades e orçamento que foram sufragados oportunamente.

1. ENQUADRAMENTO

Desde a sua constituição e até 2013, a Fraterna foi desenvolvendo a sua atividade ao abrigo de Protocolos de Colaboração que foram sendo celebrados com o Município de Guimarães, através dos quais era garantida a viabilidade do projeto de apoio à população mais carenciada do Concelho.

Por força da entrada em vigor da Lei do Setor Empresarial Local e da interpretação que tem sido dada pelo Tribunal de Contas a esta Lei, o Município de Guimarães viu-se obrigado a alterar a forma de contratualização para a prestação deste Serviço Público.

Pela Lei nº 69/2015, de 16 de julho, foi introduzido o n.º 3 ao art.º 58.º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, que regula a atividade empresarial local e o regime das participações locais, passando a aplicar-se às Cooperativas de Interesse Público em que a Entidade Participante exerça influência dominante, o disposto naquele regime para as empresas locais, com as necessárias alterações.

Na sequência dos normativos apresentados, a atribuição de subsídios à exploração por parte do Município exige a celebração de um contrato programa, de forma a garantir a viabilidade económica e financeira.

Em janeiro de 2023, foi celebrado o Contrato Programa para o período janeiro 2023 a dezembro 2024, estando assim garantida a viabilidade económica e financeira da Fraterna.

2. ANÁLISE DA SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA

Os rendimentos e réditos obtidos, no ano em análise, perfizeram um total de 1 686 996,06 euros, significativamente superior ao ano anterior, distribuído pelas seguintes contas:

Contas	Rubricas	2023		2022	
72	Vendas e serviços prestados	296 634,30	17,58%	284 933,95	18,30%
75	Subsídios, doações e legados à Exploração	1 355 681,70	80,36%	1 257 184,54	80,75%
78	Outros Rendimentos e Ganhos	34 680,06	2,06%	14 693,30	0,94%
Total		1 686 996,06	100%	1 556 811,79	100%

Os Subsídios à Exploração representam 80% das fontes de rendimentos da Cooperativa, enquanto as Vendas e Serviços Prestados representam sensivelmente os 18%.

Comparativamente ao ano 2022 verifica-se um aumento na rubrica subsídios, resultado do reconhecimento de subsídios de projetos que terminaram em 2023, salientando-se a continuidade do financiamento do Programa Escolhas para execução do projeto Porta7 E9G.

Os Gastos ocorridos no período em análise somaram um total de 1 681 209,57 euros, distribuídos pelas seguintes grandes rubricas:

Contas	Rubricas	2023		2022	
61	CMVMC	73 846,56	4,39%	59 572,69	3,90%
62	Fornecimento e Serviços Externos	476 818,22	28,36%	455 273,42	29,81%
63	Gastos Com o Pessoal	1 110 304,10	66,04%	984 983,11	64,49%
64	Gastos de Depreciação	19 170,30	1,14%	27 289,66	1,79%
68	Outros Gastos e Perdas	1 070,39	0,06%	270,00	0,02%
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00	0,00%	0,25	0,00%
Total		1 681 209,57	100%	1 527 389,13	100%

Pela natureza da nossa Cooperativa, as duas grandes rubricas de gastos correspondem aos Fornecimentos e Serviços Externos e Gastos Com o Pessoal, constituindo 95% dos Gastos Totais.

Relativamente ao exercício de 2022, verifica-se:

- Um aumento de 24% na rubrica Custo Das Matérias Consumidas justificada pelo aumento dos bens alimentares.
- Um aumento de 5% na rubrica dos Fornecimentos e Serviços como resultado do aumento generalizado dos preços.
- Um aumento de sensivelmente 13% nos Gastos com o Pessoal. O quadro de Gastos com o Pessoal apresentado releva um aumento nos gastos gerais com pessoal que, para além da atualização do salário mínimo nacional, sofreu mais duas atualizações salariais, ao abrigo da legislação em vigor, em BTE nº 24 de 29 de junho 2023 e BTE nº 38 de 15 de outubro de 2023.
- As depreciações e amortizações, como consta do anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados, foram efetuadas de acordo com as políticas adotadas nesta matéria, tendo-se verificado um aumento como resultado do investimento efetuado.
- Apresenta-se um Resultado Líquido do Exercício positivo de 5 786,48 euros.

Face ao desempenho acima divulgado, em termos de rácios, de particular relevância económica e financeira, a análise comparativa é a seguinte:

Rácios	2023	2022
Liquidez Geral	138%	167%
Autonomia Financeira	27%	40%
Endividamento	73%	60%
Solvabilidade Financeira	38%	67%
Rentabilidade Operacional	1%	-1%

O valor em termos de Liquidez Geral demonstra que os fundos facilmente utilizáveis pela Fraterna são suficientes para cobrir as dívidas correntes.

A Autonomia Financeira no exercício de 2023, teve uma diminuição em relação ao ano anterior continuando, no entanto, a revelar a capacidade dos Capitais Próprios financiarem o Ativo.

O EBITDA enquanto indicador do *cash flow* operacional da Cooperativa, ou seja, a capacidade de a mesma gerar recursos apenas através das suas atividades operacionais, sem levar em consideração os efeitos financeiros e impostos, proporciona uma Rentabilidade Operacional de 1 % no exercício de 2023.

INVESTIMENTOS DO PERIODO

Durante o exercício de 2023, foi efetuado o seguinte investimento:

- Ativo Fixo Tangível no montante de no valor total de 5 230,21€ - equipamento administrativo.
- Ativo Fixo Intangível no montante de no valor total de 1 230€ - software canal da denuncia.

3. PERSPETIVAS PARA 2024

Neste último ano do mandato 2021-2023, que se antevia um ano de crescimento e consolidação, foi um ano muito trabalhoso e desafiante. A Direção da Fraterna tem consciência que a obtenção dos resultados alcançados, ficou a dever-se não só ao grande empenho da Instituição, mas também aos apoios recebidos.

Atentas as circunstâncias vividas nos últimos 3 anos, a preparação e elaboração do orçamento para o exercício do ano 2024, continuou a ser cautelosa, atendendo à prioridade que eventuais processos reativos podem representar. Geralmente, o orçamento de referência é derivado do orçamento do exercício anterior. para o exercício do ano 2024, o processo, pelos motivos explanados, será mais complexo e as mudanças mais abrangentes.

É objetivo da Fraterna, continuar a priorizar os principais projetos de intervenção social desenvolvidos, quer nos bairros sociais da Atouguia e Gondar, quer do apoio à população concelhia em situação de vulnerabilidade: O Porta 7, projeto no âmbito do Programa Escolhas, 9ª geração, que iniciou a 1 de outubro de 2023 e terá a duração de 3 anos; O Contrato Local de Desenvolvimento Social, com processo de candidatura à 5ª geração a decorrer; e, para além do Serviço de Atendimento e Acompanhamento Social Integrado que, no âmbito da descentralização de competências, sofreu uma reestruturação que acarretou mais responsabilidade na área dos apoios sociais e da emergência social, continuaremos a priorizar o apoio às famílias *mais* carenciadas, quer com o Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas (POAPMC) quer pelo Banco Social. Presume-se que a necessidade de apoio às famílias, vá continuar a aumentar, pelo que, será necessário o reforço de campanhas e ações de coleta de bens assim como reforço para a aquisição de produtos alimentares.

Pretendemos dar continuidade, às atividades seniores, em parceria com o Município, com relevância para o tradicional Almoço/Convívio de Reis e Passeios Sénior, no cumprimento do desígnio do Município.

Por outro lado, no que refere às valências típicas, pretende-se continuar a responder e robustecer os serviços prestados aos nossos clientes com a finalidade de melhoria contínua e abrangência do seu funcionamento na totalidade.

Para além dos projetos aprovados, explanados neste plano e orçamento, a sustentabilidade continua a ser o nosso foco principal. Pretendemos implementar as medidas de melhoria propostas no certificado energético, bem como os diferentes investimentos (através de uma candidatura, já efetuada, ao PRR) e respetivos tempos de retorno para alcançar o desempenho/conforto.

4. DÍVIDAS À AUTORIDADE TRIBUTÁRIA E SEGURANÇA SOCIAL

A 31 de Dezembro, a entidade não tinha, em mora, qualquer dívida à Administração Fiscal, à Segurança Social, nem a quaisquer outras entidades públicas.

5. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O Resultado Líquido apurado no exercício foi positivo, no valor de 5 786,49 €

Propõe-se a seguinte distribuição:

- Transferência do Resultado Líquido do Exercício para a Conta de Resultados Transitados.

6. AGRADECIMENTOS

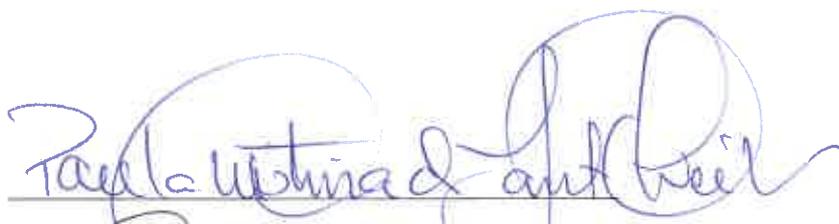
A direção dirige um particular reconhecimento a todos os colaboradores da Fraterna pelo esforço e dedicação com que sempre a serviram.

Por último uma nota de agradecimento a todas as Instituições, fornecedores, utentes e respetivas famílias pelo apoio dispensado.

Guimarães, 10 de março de 2024

A Direção:

Presidente:



Tesoureiro:



Secretária:

