



CENTRO SOCIAL DR. CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO

# **RELATÓRIO**

# **E**

# **CONTAS**

**- 2019 -**

# RELATÓRIO DE GESTÃO 2019

Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, a Direção do Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro tem a honra de submeter à apreciação dos seus associados o Relatório de Contas da Gerência referentes ao exercício económico de 2019.

## 1 – APRECIÇÃO GLOBAL DA GESTÃO

No sentido de honrar o compromisso do desenvolvimento económico e social, procuramos como sempre temos feito, encontrar em conjunto a melhor solução, para as necessidades dos Utentes, Crianças e Idosos, Funcionários e Comunidade em geral, aos quais a instituição se dirige e serve.

Apesar de mais um ano de contenção de custos a Direção continua a encarar o futuro da Instituição de uma forma muito positiva. Sabemos que ao longo do ano várias foram as situações que nos transtornaram, mas acreditamos que soubemos dar a volta à situação com as alternativas que tínhamos ao nosso alcance. Com o esforço de todos, com grande disciplina e rigor, iremos continuar a trabalhar para que se possa aumentar e melhorar a qualidade dos nossos serviços, e assim atingir o objetivo a que a Instituição se propôs.

Nesta nota introdutória nunca é demais realçar e enaltecer que todas as iniciativas, atividades e projetos levados a cabo pela Instituição, mereceram o contributo e empenho dos trabalhadores, utentes e outros colaboradores, que em muito, contribuíram para o prestígio da nossa Instituição.

## 2 – UTENTES/CLIENTES/ASSOCIADOS

O Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro é uma instituição particular de solidariedade social com as seguintes respostas sociais:

- Creche
- Ensino Pré-escolar
- Centro de Atividades de Tempos Livres (ATL)
- Centro de Dia
- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (Lar de Idosos)
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Serviço de Acompanhamento e Apoio Social (SAAS)

O número médio mensal de utentes e o seu custo foram os seguintes:

#### NUMERO MÉDIO MENSAL DE UTENTES

	2019	2018
Creche	37	37
Pré-escolar	40	40
A.T.L.	90	88
Centro de Dia	40	36
Serviço de Apoio Domiciliário	25	27
Lar de Idosos	32	32
<b>TOTAL</b>	<b>264</b>	<b>260</b>

#### CUSTO MÉDIO MENSAL DE UTENTES

	2019
Creche	456,30
Pré-escolar	366,70
A.T.L.	99,76
Centro de Dia	220,60
Serviço de Apoio Domiciliário	417,05
Lar de Idosos	1.014,37

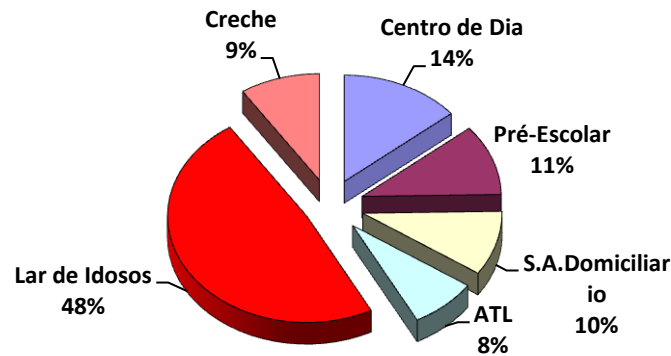
A este número de utentes acrescenta-se várias famílias beneficiárias do nosso Serviço de Apoio e Acompanhamento Social.

A instituição tinha ativos 775 sócios a 31/12/2019.

### 3 – RENDIMENTOS

Proveitos	2019	2018	%
71 Vendas	- €	- €	0,00%
72 Prestação de Serviços	450.415,52 €	438.100,32 €	2,81%
73 Variações no Inventário da Produção	- €	- €	0,00%
74 Trabalhos para a própria instituição	- €	- €	0,00%
75 Subsídios Doações e legados à Instituição	756.256,54 €	710.263,92 €	6,48%
76 Reversões	- €	- €	0,00%
77 Ganhos por aumento do Justo Valor	- €	- €	0,00%
78 Outros Rendimentos e Ganhos	36.387,47 €	72.147,93 €	-49,57%
79 Proveitos e Ganhos financeiros	- €	- €	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.243.059,53 €</b>	<b>1.220.512,17 €</b>	<b>1,85%</b>

## DISTRIBUIÇÃO DAS COMPARTICIPAÇÕES DE UTENTES



Verifica-se um aumento de 2,81% nos recebimentos dos utentes comparativamente com 2018 natural consequência do ligeiro aumento dos rendimentos das famílias. No entanto, enquanto que nas respostas sociais de infância as variações foram muito simétricas o mesmo não aconteceu com as respostas sociais seniores. Por um lado tivemos uma forte quebra dos valores do Serviço de Apoio Domiciliário (-5.082,49€), por outro lado, um aumento dos valores do Lar de Idosos (ERPI) (+7.514,87€) e do Centro de Dia (+11.261,04€).

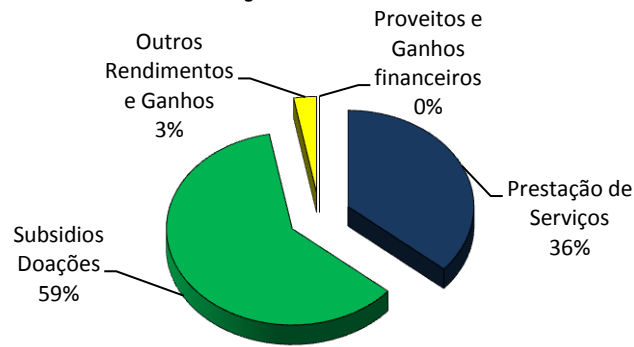
Os subsídios recebidos pela Segurança Social tiveram um crescimento de 3,67% resultante essencialmente num aumento da comparticipação de creche (+8.129,75€) e do Lar de Idosos (+6.782,89€). A comparticipação do IEFP para estágios profissionais e contratos emprego-inserção+ também tiveram um forte aumento de 13.977,83€ resultante da aprovação de novas candidaturas. Os donativos foram superiores a 2018 em 14.403,27€.

De salientar que em 2019/2020 esteve a decorrer formação destinada a pessoas com baixos níveis de escolaridade (POISE – formação para a inclusão social) totalmente financiada por fundos públicos. Os valores em causa em 2019 foram:

CANDIDATURA	PROVEITOS
POISE – formação para a inclusão social	37.458,03

Os outros rendimentos e ganhos tiveram um forte impacto resultante do acordo judicial em 2018 com um utente por um valor substancialmente inferior ao provisionado (-39.000€).

Em termos globais verifica-se um crescimento de 1,85% nos proveitos do exercício.

**DISTRIBUIÇÃO DOS RENDIMENTOS**

Quanto ao peso relativo de cada rubrica de proveitos, mantem-se os valores de anos anteriores constatando-se que os subsídios e donativos representaram 59% dos proveitos totais e as mensalidades e outras participações dos utentes representaram 36%. Estas duas rubricas representam como se pode ver 95% do total dos proveitos.

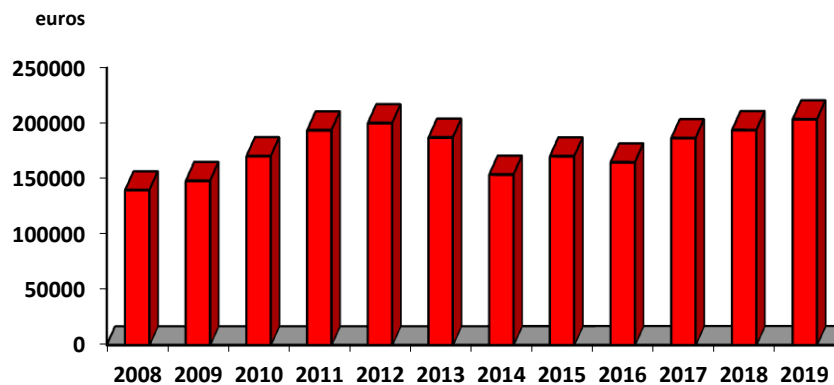
**4 - GASTOS**

CUSTOS	2019	2018	%
61 Custo das Merc.e Materias consumidas	94.064,87 €	91.423,64 €	2,89%
62 Fornecimentos e Serviços externos	199.229,80 €	193.904,18 €	2,75%
63 Gastos com o Pessoal	813.223,41 €	806.573,45 €	0,82%
64 Gastos de Depreciação e Amortização	46.531,74 €	46.732,69 €	-0,43%
65 Perdas por Imparidade	- €	- €	0,00%
66 Perdas por Redução de Justo Valor	- €	- €	0,00%
67 Provisões do Período	- €	- €	0,00%
68 Outros Gastos e Perdas	45.184,93 €	76.433,77 €	-40,88%
69 Gastos e Perdas de Financiamento	3,15 €	1,02 €	208,82%
<b>TOTAL</b>	<b>1.198.237,90 €</b>	<b>1.215.068,75 €</b>	<b>-1,39%</b>

Relativamente aos custos verifica-se um ligeiro crescimento (+2,89%) do custo das matérias consumidas (géneros alimentares).

Os fornecimentos e serviços externos tiveram neste ano um aumento de 2,75% relativamente ao ano anterior.

## FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS



Nos fornecimentos e serviços externos realça-se uma diminuição de 9.315,11€ nos custos de conservação dos edifícios. Na rubrica energia e fluidos realça-se uma diminuição de 3.266,70€ no consumo de combustíveis. A rubrica de serviços teve um forte crescimento em 2019 resultante essencialmente dos custos de processos judiciais (7.888,25€) e das despesas de saúde com os utentes do Lar de Idosos (+2.688,30€)

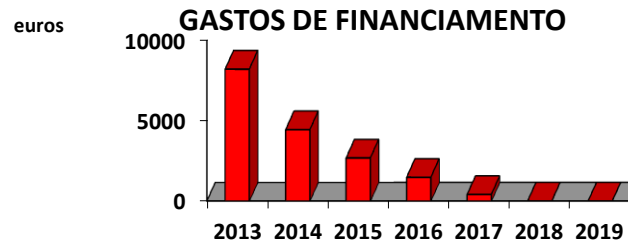
O acréscimo dos custos com o pessoal em mais de 0,82% deve-se essencialmente aos aumentos obrigatórios dos vencimentos dos funcionários.

Os outros gastos e perdas tiveram uma redução significativa em 2019 justificáveis pelos custos com a formação POISE, acima identificada, e com correções relativas a exercícios anteriores efetuadas em 2018 e que não se verificaram em 2019. Os benefícios processados (apoios financeiros concedidos às famílias) referentes à resposta social de Acompanhamento e Apoio Social à comunidade foram de 9.602,68€ euros em 2019 assim distribuídos:

Medicamentos	3.076,19 €
Rendas de Casa	4.700,00 €
Produtos Alimentares	- €
Água e eletricidade	1.652,50 €
Transporte	- €
Outros	174,00 €

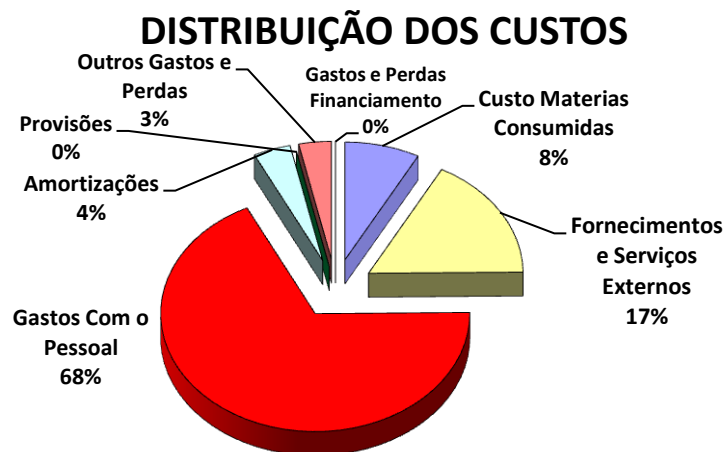
Refira-se que o apoio para a aquisição de produtos alimentares foi inexistente uma vez que a instituição entrega regularmente vários cabazes de produtos alimentares resultante de 2 parcerias, com a Segurança Social -POAPMC (Banco Alimentar) e com o grupo Jerónimo Martins. De referir que candidatura ao POPMC(Banco Alimentar) efetuada em conjunto com várias outras IPSS do concelho permitiu entregar alimentos valorizados em mais de 30.000€.

Os gastos e perdas de financiamento são residuais em 2019 em resultado da inexistência de empréstimos bancários neste exercício.



Como se pode constatar o total dos custos e perdas tiveram uma pequena redução de 1,39%.

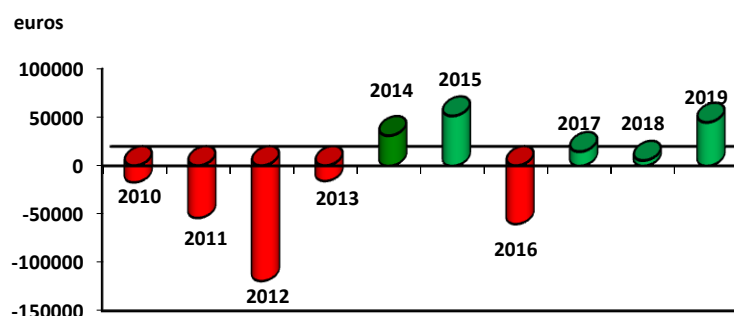
De salientar, por último, que as despesas com pessoal representam cerca de 68% do total, ou seja, mais dois terços do total dos custos.



## 5 – RESULTADOS

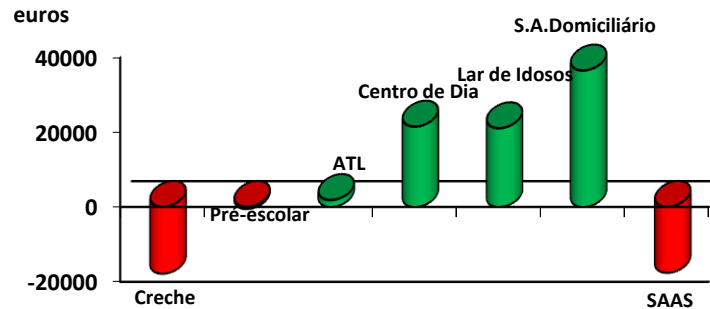
Em 2019 o Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro apresenta um Resultado Líquido do Exercício positivo de 44.821,63 euros. Este resultado deve-se principalmente a três aspetos: aumento em mais de 14.000 de donativos; aumento de mais de 12.000 das participações de utentes e o aumento das participações da segurança social em mais de 23.000€.

## EVOLUÇÃO DOS RESULTADOS LIQUIDOS



Este resultado continua a motivar a Direção no propósito de procurar uma utilização mais racional dos recursos assente na redução de todos os custos supérfluos e na maximização possível dos proveitos. Tudo isto deverá ser conseguido mantendo e, se possível, melhorando as condições de conforto e bem-estar dos nossos utentes e a qualidade dos serviços a estes prestados.

### RESULTADOS POR VALENCIA



### 6 – INVESTIMENTO NO EXERCÍCIO

Os bens do ativo imobilizado foram registados ao custo de aquisição. As amortizações foram efetuadas pelo método das quotas constantes. O investimento realizado em 2019 foi o seguinte:

RUBRICA	VALOR
Equipamento Administrativo	676,50 €
<b>TOTAL</b>	<b>676,50 €</b>

### 7 – FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Desde 31 de Dezembro de 2019 até à data de elaboração do presente relatório não ocorreram quaisquer fatos, que, pela sua relevância, tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras.

### 8 – OBJECTIVO E PRESPECTIVAS PARA 2020

Crescer e assegurar cada vez mais a qualidade nos serviços é o objetivo da instituição, mas temos consciência que as dificuldades em manter o equilíbrio financeiro estarão sempre presentes. Neste contexto a Direção do Centro Social entende que as suas prioridades devem manter-se num conjunto de opções estratégicas cautelosas, no seguimento dos anos anteriores, com o equilíbrio entre as receitas e as despesas, apesar das incertezas que se abrem, com forte incidência na nossa área de atividade, desde o início de Março de 2020, pelo surgimento do surto pandémico COVID-19.



**9 – SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL**

A instituição tem todos os compromissos perante a segurança social em dia, sendo seu objetivo continuar a proceder desta forma.

**10 – SITUAÇÃO PERANTE A ADMINISTRAÇÃO FISCAL**

As responsabilidades da instituição perante a Administração Fiscal encontram-se devidamente regularizadas.

**11 – PROPOSTA DE APROVAÇÃO DO RELATÓRIO E CONTAS**

Assim, nos termos do exposto, a Direção propõe à Assembleia Geral o seguinte:

- 1- Aprovação do Relatório e Contas do ano de 2019, bem como do Parecer do Conselho Fiscal;
- 2- Que o resultado líquido do exercício de 2019, no valor de € 44.821,63 euros seja transferido para Resultados Transitados.

**12 – OUTRAS INFORMAÇÕES**

O Centro Social não dispõe de quaisquer sucursais, quer no território nacional, quer no estrangeiro.

Não foram realizados negócios entre a instituição e os seus dirigentes, nem lhes foram concedidos quaisquer empréstimos.

**13 – CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Aos nossos Colaboradores deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, os quais são elementos fundamentais para a sustentabilidade da instituição.

Queremos aqui expressar a nossa palavra de agradecimento a todos os nossos utentes e seus responsáveis pela preferência, confiança e distinção com que nos continuam a honrar, aos nossos fornecedores pelo seu empenhamento traduzido na qualidade dos seus serviços, à instituição de crédito pelo espírito de pronta colaboração e aos nossos associados.

Agradecemos aos doadores individuais que na sua declaração de rendimentos optaram pela consignação fiscal de 0,5% do seu IRS a favor da nossa instituição (valor recebido em 2019 – 1.848,36€).

Agradecimentos aos Órgãos Sociais pelo seu empenho e dedicação às causas do Centro Social Dr. Crispim.

Por ultimo, uma palavra gratidão e pesar a todos os sócios entretanto falecidos, em especial, para aqueles que estiveram presentes na fundação da instituição ou que fizeram parte dos órgãos sociais.

Milheirós de Poiares, 13 de Março de 2020

**CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO**  
**BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

Contribuinte: 501236937

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2019	31 DEZ 2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	919.689,23	965.544,47
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	5	0,00	0,00
Investimentos financeiros	17.1	2.750,94	2.081,54
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		922.440,17	967.626,01
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	9	1.965,96	2.198,31
Créditos a receber	17.3	23.341,85	25.441,00
Estado e outros entes públicos	17.10	3.745,05	3.964,59
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	17.2	1.043,00	1.103,00
Diferimentos	17.5	3.347,07	4.524,00
Outros ativos correntes	17.4	68.640,16	139.275,90
Caixa e depósitos bancários	17.7	9.611,08	91.176,84
		111.694,17	267.683,64
<b>Total do ativo</b>		1.034.134,34	1.235.309,65
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos	17.8	100.687,51	100.687,51
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		97.454,75	97.454,75
Resultados transitados		199.629,87	194.186,45
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		385.745,34	408.678,15
		783.517,47	801.006,86
Resultado líquido do período		44.821,63	5.443,42
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		828.339,10	806.450,28
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	11	0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	8	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	17.9	33.929,93	55.754,39
Estado e outros entes públicos	17.10	35.938,71	39.032,65
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	8	0,00	90.000,00
Diferimentos	17.5	18.824,64	89.353,90
Outros passivos correntes	17.11	117.101,96	154.718,43
		205.795,24	428.859,37
<b>Total do passivo</b>		205.795,24	428.859,37
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		1.034.134,34	1.235.309,65

A Direcção

O responsável

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO  
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Contribuinte: 501236937

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	10	450.415,52	438.100,32
Subsídios, doações e legados à exploração	17.13	756.256,54	710.263,92
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	9	94.064,87	91.423,64
Fornecimentos e serviços externos	17.14	199.229,80	193.904,18
Gastos com o pessoal	15	813.223,41	806.573,45
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos	17.15	36.387,47	72.147,93
Outros gastos	17.16	45.184,93	76.433,77
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>91.356,52</b>	<b>52.177,13</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	46.531,74	46.732,69
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>44.824,78</b>	<b>5.444,44</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	17.17	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	17.17	3,15	1,02
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>44.821,63</b>	<b>5.443,42</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>44.821,63</b>	<b>5.443,42</b>