



CENTRO SOCIAL DR. CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO

RELATÓRIO

E

CONTAS

- 2021 -

RELATÓRIO DE GESTÃO 2021

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 e Contas da Gerência referentes ao exercício económico de 2021.

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.

O ano de 2021 continuou a caracterizar-se pela situação pandémica, a qual nos trouxe dificuldades na gestão dos recursos humanos assim como no trabalho desenvolvido junto dos nossos utentes e respetivos familiares. Apesar de mais um ano de contenção de custos a Direção continua a encarar o futuro da Instituição de uma forma positiva. Sabemos que ao longo do ano várias foram as situações que nos transtornaram, especialmente as relacionadas com as consequências diretas e indiretas da COVID-19, destacando-se o encerramento, por alguns meses das atividades de creche, pré-escolar, ATL (22/01/2021 a 14/03/2021) e centro de dia (reabriu em setembro) e a especial proteção criada em torno dos nossos utentes do Lar de Idosos. 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, actividades e projectos que ainda assim foi possível realizar 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

	2021	2020
Creche	34	34
Pré-escolar	37	37
A.T.L.	74	85
Centro de Dia	21	32
Serviço de Apoio Domiciliário	28	26
Lar de Idosos	30	30
TOTAL	224	244

CUSTO MÉDIO MENSAL DE UTENTES

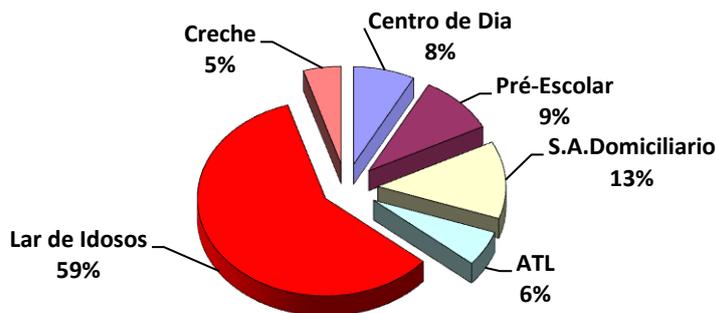
	2021
Creche	459,78 €
Pré-escolar	376,77 €
A.T.L.	135,86 €
Centro de Dia	434,70 €
Serviço de Apoio Domiciliário	338,08 €
Lar de Idosos	1.246,24 €

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

A instituição tinha ativos 760 sócios a 31/12/2021.

3 – RENDIMENTOS

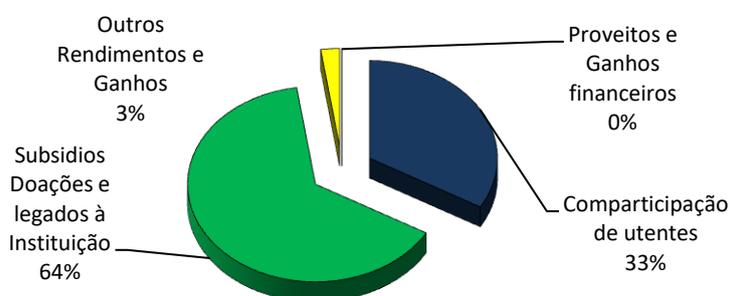
Proveitos	2021	2020	%
71 Vendas	- €	- €	0,00%
72 Prestação de Serviços	391.849,07 €	387.958,90 €	1,00%
73 Variações no Inventário da Produção	- €	- €	0,00%
74 Trabalhos para a própria instituição	- €	- €	0,00%
75 Subsídios Doações e legados à Instituição	756.360,74 €	730.808,53 €	3,50%
76 Reversões	- €	- €	0,00%
77 Ganhos por aumento do Justo Valor	- €	- €	0,00%
78 Outros Rendimentos e Ganhos	27.687,83 €	27.793,89 €	-0,38%
79 Proveitos e Ganhos financeiros	- €	- €	0,00%
TOTAL	1.175.897,64 €	1.146.561,32 €	2,56%

DISTRIBUIÇÃO DAS COMPARTICIPAÇÕES DE UTENTES

Nas participações dos utentes verifica-se em 2021 uma ligeira recuperação para fazer face à forte quebra sentida no ano anterior de quase 14% relativamente a 2019. Destaque para o Centro de Dia que esteve encerrado de Janeiro a Setembro (apenas com entrega de refeição ao domicílio a cerca de 1/3 dos utentes) e como tal, teve uma quebra de 30,8% nas mensalidades (-12.526,35€). Comparativamente com valores de 2019, antes da pandemia, as mensalidades de centro de dia foram 50% inferiores. O Serviço de Apoio Domiciliário teve um aumento nas participações dos utentes de 28,5% (+10.323,65€). As respostas sociais de infância que estiveram encerradas entre Janeiro e Março e que viram pontualmente algumas das suas salas encerradas para isolamento profilático, tiveram valores idênticos a 2020 que por sua vez já tinha tido uma quebra de 35,66% relativamente a 2019. Neste ano, por decisão governamental, a mensalidade para os utentes de creche abrangidos pelo 1º e 2º escalão passou a ser gratuita para os utentes mas paga à nossa instituição pela segurança social. Em 2021 os valores relativos a gratuitidade de creche foram de 7.702,31€.

Os subsídios recebidos da Segurança Social tiveram um crescimento de 3,41% resultante essencialmente dos valores pagos pela gratuidade de creche e pelo lay-off simplificado/assistência dos colaboradores aos filhos, no valor de 21.266,31€ em 2021. Nas respostas sociais de infância os valores comparticipados foram relativamente idênticos ao ano anterior a que acresceu a comparticipação pela gratuidade de creche. Apesar da Segurança Social ter continuado a atribuir até junho uma comparticipação extra para os serviços domiciliados efectuados aos utentes de centro de dia, a sua comparticipação teve uma redução de 24,5% (-17.964,19€) uma vez que existiu um decréscimo do número de utentes. As respostas de serviço de apoio domiciliário (SAD) e de Lar de Idosos (ERPI) tiveram um aumento no total de 15.517,18€ na comparticipação da segurança social.

DISTRIBUIÇÃO DOS RENDIMENTOS



Quanto ao peso relativo de cada rubrica de proveitos, mantêm-se os valores parecidos de anos anteriores constatando-se que os subsídios e donativos representaram 64% dos proveitos totais e as mensalidades e outras comparticipações dos utentes representaram 33%. Estas duas rubricas representam como se pode ver 97% do total dos proveitos.

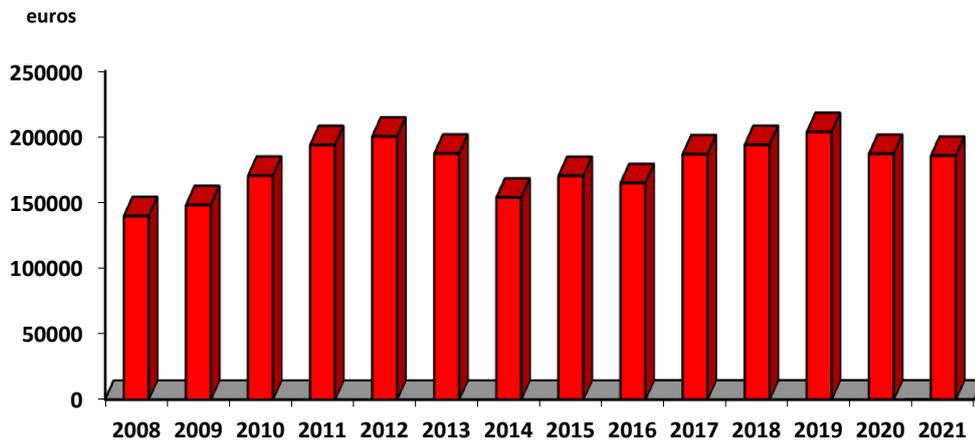
4 - GASTOS

CUSTOS	2021	2020	%
61 Custo das Merc.e Materias consumidas	77.310,89 €	77.807,73 €	-0,64%
62 Fornecimentos e Serviços externos	184.620,59 €	185.099,05 €	-0,26%
63 Gastos com o Pessoal	878.473,02 €	820.365,90 €	7,08%
64 Gastos de Depreciação e Amortização	45.720,85 €	45.508,84 €	0,47%
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	12.126,06 €	8.202,33 €	47,84%
69 Gastos e Perdas de Financiamento	1,78 €	9,79 €	-81,82%
TOTAL	1.198.253,19 €	1.136.993,64 €	5,39%

O custo das matérias consumidas (géneros alimentares) mantiveram valores semelhantes a 2020 e inferiores a 2019 uma vez que durante o ano 2020 as respostas sociais de infância estiveram temporariamente encerradas para confinamento.

Os fornecimentos e serviços externos mantiveram globalmente valores parecidos com o ano anterior.

FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS



Nos fornecimentos e serviços externos realce para o acréscimo na rubrica de energia e combustíveis, resultante do aumento de preços que se tem verificado. A eletricidade consumiu mais 6.440,24€, o gasóleo mais 8.763,23€ e o gás mais 4.643,52€.

Os custos de conservação dos edifícios e equipamentos reduziram 10.997,94€ em 2021. Foram contabilizados 6.956,22€ referentes a equipamentos de protecção individual para combate ao COVID-19, menos 3.788,88€ do que em 2020. Esta redução não se deve a uma diminuição na utilização, mas sim a uma baixa dos preços que estavam inflacionados no início da pandemia.

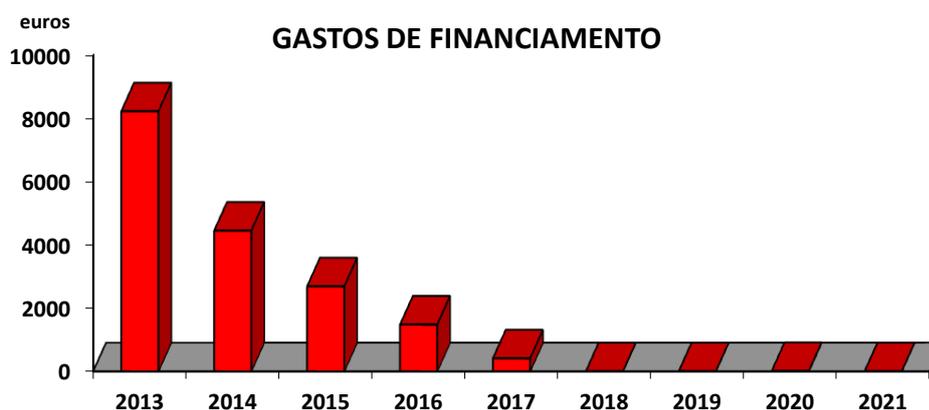
Os custos com o pessoal tiveram um agravamento de mais de 58.000€. A crescer ao aumento normal do salário mínimo nacional e aos ajustes obrigatórios do contrato coletivo de trabalho, tivemos este ano a inclusão do subsídio turno/noturno para a maior parte dos trabalhadores do lar de idosos (ERPI), com um impacto superior a 25.000€ nos custos. Foi também necessário um reforço do pessoal no lar de idosos para fazer face ao acréscimo de trabalho provocado pela pandemia. No total, os custos com o pessoal do lar de idosos tiveram um acréscimo de 39.304,46€

Os outros gastos e perdas tiveram um aumento significativo em 2021 justificável pelo crescimento dos pedidos apoios financeiros concedidos às famílias apoiadas pela resposta social de Acompanhamento e Apoio Social à comunidade. Em 2021, os apoios concedidos foram de 10.982,46€, assim distribuídos:

Medicamentos	2.658,18 €
Rendas de Casa	6.335,63 €
Produtos Alimentares	- €
Água e eletricidade	1.723,15 €
Gás	77,00 €
Outros	188,50 €

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 POAPMC (Banco Alimentar) efetuada em conjunto com várias outras IPSS do concelho permitiu entregar alimentos valorizados em mais de 45.000€. O governo decidiu aumentar em cerca de 50% as famílias apoiadas pelo banco alimentar, neste ano de pandemia.

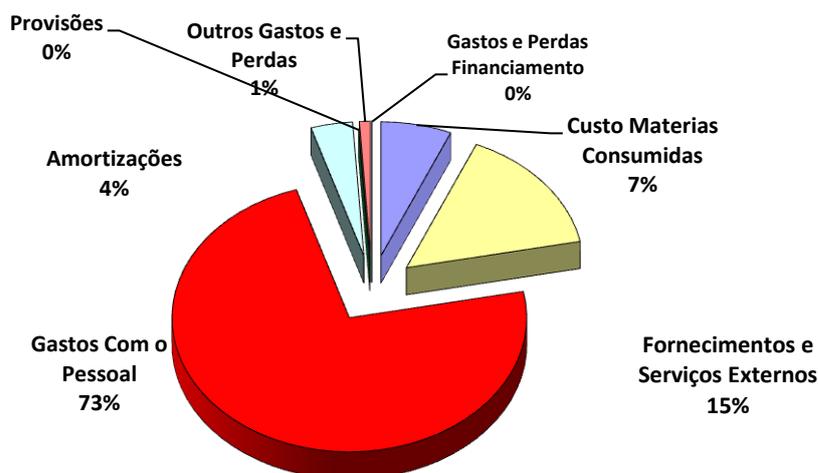
Os gastos e perdas de financiamento foram residuais em 2021 em resultado da inexistência de empréstimos bancários neste exercício.



Como se pode constatar o total dos custos e perdas tiveram um aumento de 5,39% voltando a ter valores praticamente idênticos aos verificados em 2019.

De salientar, por último, que as despesas com pessoal representam cerca de 73% do total de custos, + 1% do que no ano anterior.

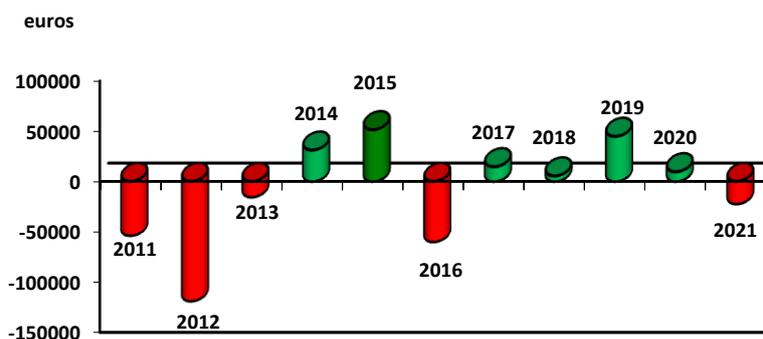
DISTRIBUIÇÃO DOS CUSTOS



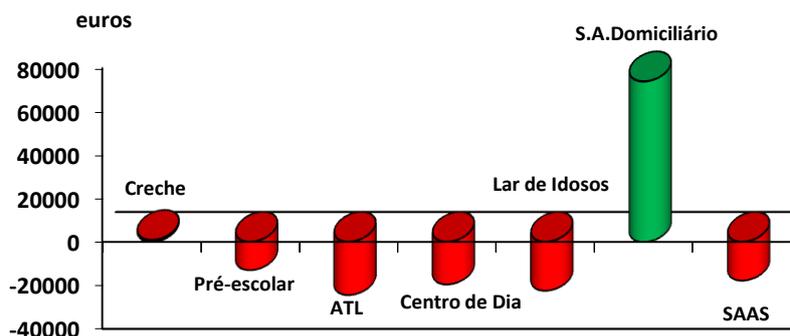
5 – RESULTADOS

Em 2021 o Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro apresenta um Resultado Líquido do Exercício negativo de -22.355,55€ (vinte e dois mil trezentos e cinquenta e cinco euros e cinquenta e cinco cêntimos). Este resultado, como já foi explicado, deve-se essencialmente ao aumento dos custos com o pessoal, em especial no Lar de Idosos, à redução das participações do Centro de Dia (com a manutenção dos custos fixos) e ao aumento do preço das energias/combustíveis.

EVOLUÇÃO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS



Este resultado continua a motivar a Direção no propósito de procurar uma utilização racional dos recursos assente na redução de custos 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 mesmo tendo em conta a situação atual da pandemia e da economia.

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 2021 foi o seguinte:

RUBRICA	VALOR
Equipamento Básico	4.063,52 €
Equipamento de transporte	500,00 €
TOTAL	4.563,52 €

7 – FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Desde 31 de Dezembro de 2021 até à data de elaboração do presente relatório registamos a incerteza de novos confinamentos que a pandemia possa causar e o surgimento de um conflito internacional entre a Ucrânia e a Rússia com impactos na vida nacional ainda imprevisíveis.

8 – OBJECTIVO E PERSPECTIVAS PARA 2022

Os efeitos desta pandemia continuam a fazer-se sentir em 2022, nomeadamente com a necessidade de recurso ao Lay Off de alguns colaboradores, determinados pela suspensão temporária decretada por ordem governamental, até ao dia 10 de Janeiro 2022, das respostas sociais da infância e pela continuidade dos elevados gastos com EPI's. Contudo a Direção continua a acompanhar de forma atenta os desenvolvimentos desta situação, a qual, dada a sua natureza, tem inerente um elevado grau de incerteza, quer quanto à duração, quer quanto à magnitude e extensão dos seus efeitos.

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 sentem, com forte incidência na nossa área de atividade, desde o início de Março de 2020 pelo surgimento do surto pandémico COVID-19 e recentemente com o início da “guerra” na Ucrânia com impactos na economia nacional.

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 2021, bem como do Parecer do Conselho Fiscal;
- 2- Que o resultado líquido do exercício de 2021, no valor de € -22.355,55 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 2021 – 2.462,08€).

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

Por último, uma palavra de gratidão a todos aqueles que de alguma forma nos ajudaram neste ano, especialmente complicado para todos, tornando possível ultrapassar todos os obstáculos que a pandemia causou em 2021.

Milheirós de Poiares, 11 de Março de 2022

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Contribuinte: 501236937

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2021	2020
Vendas e serviços prestados	10	391.849,07	387.958,90
Subsídios, doações e legados à exploração	17.13	756.360,74	730.808,53
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	77.310,89	77.807,73
Fornecimentos e serviços externos	17.14	184.620,59	185.099,05
Gastos com o pessoal	15	878.473,02	820.365,90
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	27.687,83	27.793,89
Outros gastos	17.16	12.126,06	8.202,33
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		23.367,08	55.086,31
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	45.720,85	45.508,84
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-22.353,77	9.577,47
Juros e rendimentos similares obtidos	17.17	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	17.17	1,78	9,79
Resultados antes de impostos		-22.355,55	9.567,68
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-22.355,55	9.567,68

A Direção

Contabilista Certificado

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Contribuinte: 501236937

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2021	31 DEZ 2020
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	852.450,44	893.607,77
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	5	0,00	0,00
Investimentos financeiros	17.1	4.795,30	3.532,95
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		857.245,74	897.140,72
Activo corrente			
Inventários	9	2.638,91	1.714,33
Créditos a receber	17.3	31.051,66	31.608,59
Estado e outros entes públicos	17.10	4.008,38	4.487,73
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	17.2	2.115,00	1.850,00
Diferimentos	17.5	3.417,62	3.472,26
Outros ativos correntes	17.4	5.257,35	7.310,07
Caixa e depósitos bancários	17.7	81.949,10	62.777,24
		130.438,02	113.220,22
Total do ativo		987.683,76	1.010.360,94
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	17.8	100.687,51	100.687,51
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		97.454,75	97.454,75
Resultados transitados		254.019,18	244.451,50
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		344.482,51	365.113,93
		796.643,95	807.707,69
Resultado líquido do período		-22.355,55	9.567,68
Total dos fundos patrimoniais		774.288,40	817.275,37
Passivo			
Passivo não corrente			
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
Passivo corrente			
Fornecedores	17.9	42.070,00	31.681,86
Estado e outros entes públicos	17.10	41.618,98	36.223,40
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	8	0,00	0,00
Diferimentos	17.5	0,00	3.421,20
Outros passivos correntes	17.11	129.706,38	121.759,11
		213.395,36	193.085,57
Total do passivo		213.395,36	193.085,57
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		987.683,76	1.010.360,94

A Direcção

Contabilista Certificado

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		387.520,55	379.415,94
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		10.982,46	6.877,54
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		268.476,77	278.264,86
Pagamentos ao pessoal		577.204,28	547.975,59
Caixa gerada pelas operações		-469.142,96	-453.702,05
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		489.883,36	521.025,83
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		20.740,40	67.323,78
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		500,00	13.199,02
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	17.17	0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-500,00	-13.199,02
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	20.000,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	20.000,00
Juros e gastos similares	8	1,78	9,79
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		1.066,76	948,81
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-1.068,54	-958,60
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período			
Caixa e seus equivalentes no fim do período			

A Direcção

O Responsável

