



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
<b>TOTAL</b>	<b>224</b>	<b>244</b>

### CUSTO MÉDIO MENSAL DE UTENTES

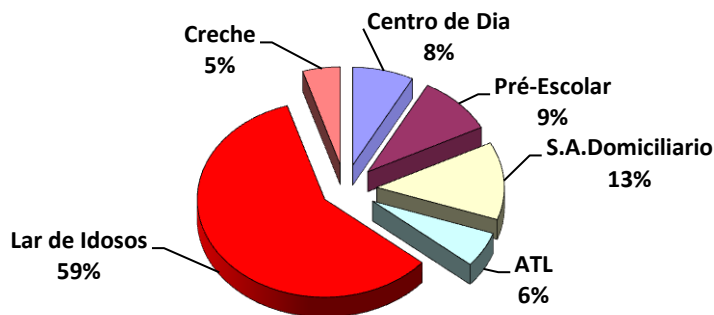
	2021
Creche	459,78 €
Pré-escolar	376,77 €
A.T.L.	135,86 €
Centro de Dia	434,70 €
Serviço de Apoio Domiciliário	338,08 €
Lar de Idosos	1.246,24 €

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**

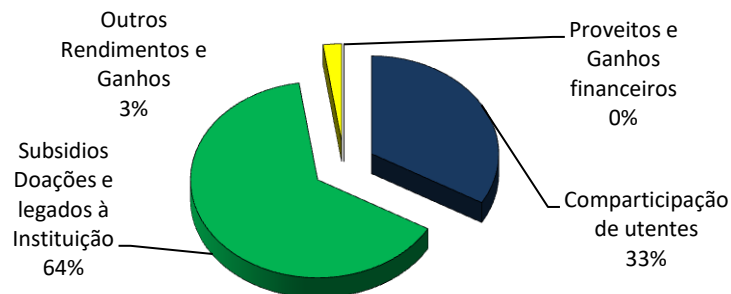
Proveitos	2021	2020	%
71 Vendas	- €	- €	0,00%
72 Prestação de Serviços	391.849,07 €	387.958,90 €	1,00%
73 Variações no Inventário da Produção	- €	- €	0,00%
74 Trabalhos para a própria instituição	- €	- €	0,00%
75 Subsídios Doações e legados à Instituição	756.360,74 €	730.808,53 €	3,50%
76 Reversões	- €	- €	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%
<b>TOTAL</b>	<b>1.175.897,64 €</b>	<b>1.146.561,32 €</b>	<b>2,56%</b>

**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.

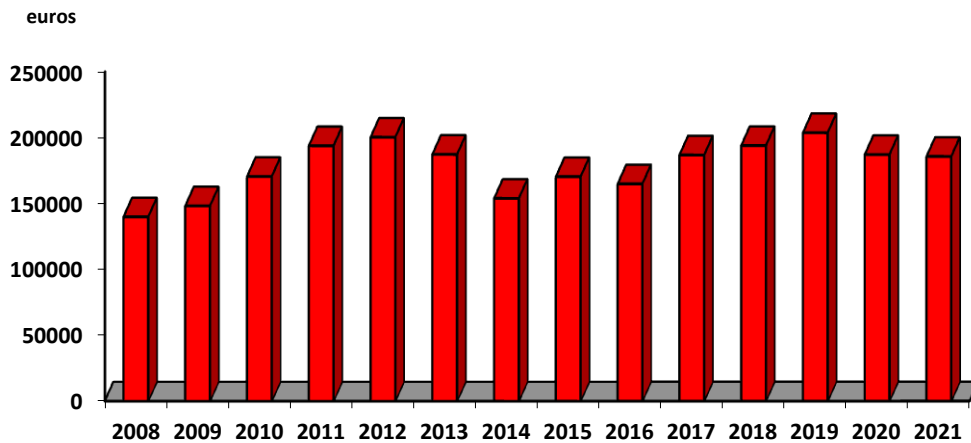
#### 4 - GASTOS

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%
<b>TOTAL</b>	<b>1.198.253,19 €</b>	<b>1.136.993,64 €</b>	<b>5,39%</b>

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.

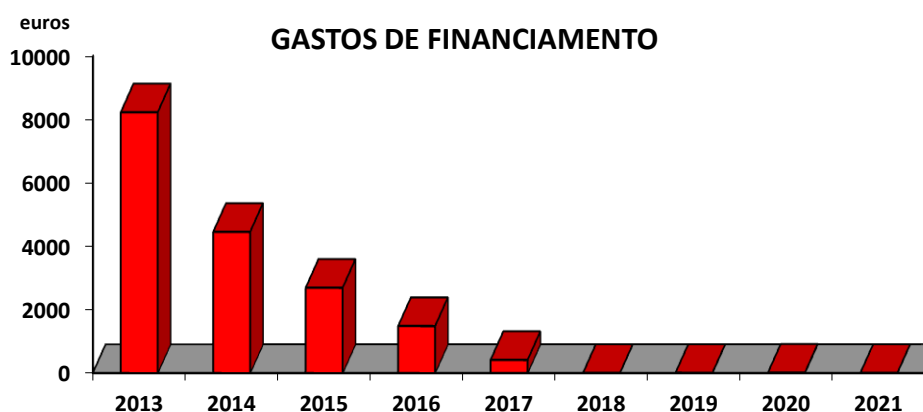
Os custos com o pessoal tiveram um agravamento de mais de 58.000€. A crescer ao aumento normal do salário mínimo nacional e aos ajustes obrigatórios do contrato coletivo de trabalho, tivemos este ano a inclusão do subsídio turno/noturno para a maior parte dos trabalhadores do lar de idosos (ERPI), com 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.

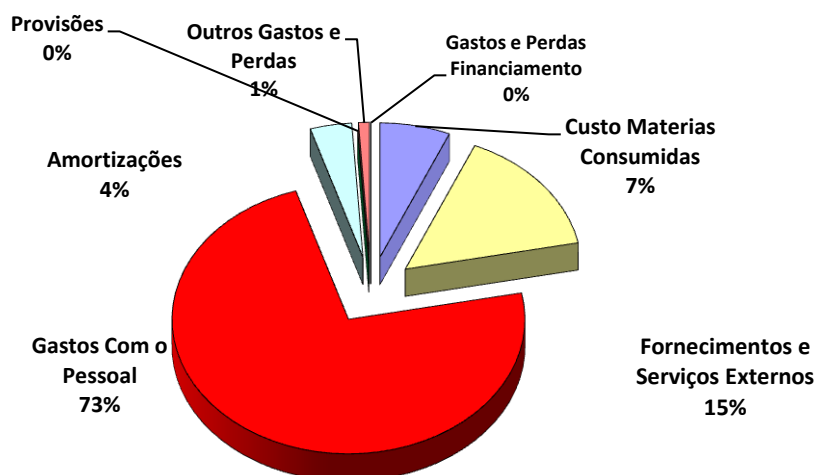


Como se pode constatar o total dos custos e perdas tiveram um aumento de 5,39% voltando a ter valores praticamente idênticos aos verificados em 2019.

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



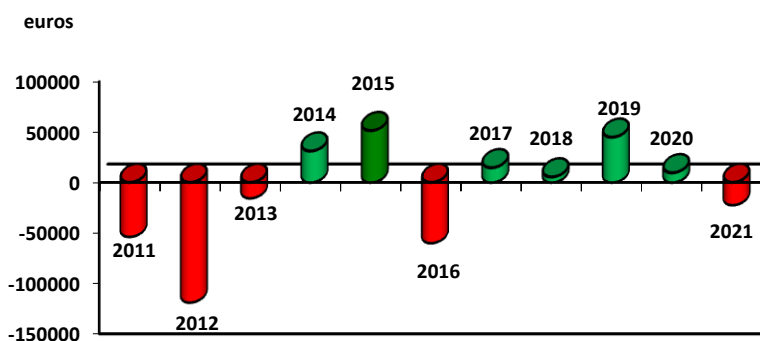
## DISTRIBUIÇÃO DOS CUSTOS



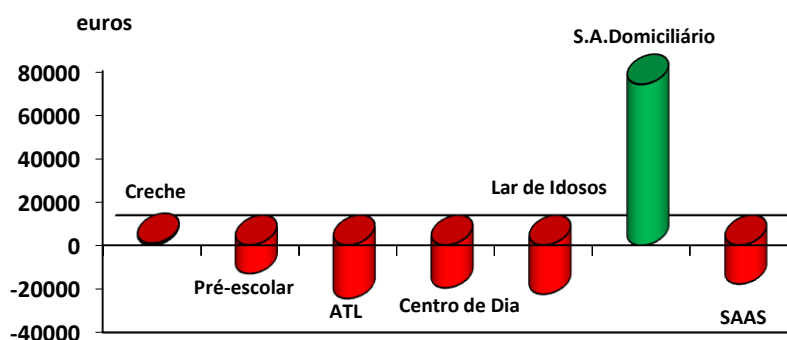
## 5 – RESULTADOS

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 €
<b>TOTAL</b>	<b>4.563,52 €</b>

**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
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>23.367,08</b>	<b>55.086,31</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	45.720,85	45.508,84
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>-22.353,77</b>	<b>9.577,47</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	17.17	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	17.17	1,78	9,79
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-22.355,55</b>	<b>9.567,68</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-22.355,55</b>	<b>9.567,68</b>

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
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
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
<b>Activo corrente</b>			
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
<b>Total do ativo</b>		987.683,76	1.010.360,94
<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		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
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		774.288,40	817.275,37
<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	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
<b>Total do passivo</b>		213.395,36	193.085,57
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		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
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
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
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
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
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
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
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
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
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
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
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>		19.171,86	53.166,16
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		62.777,24	9.611,08
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		81.949,10	62.777,24

A Direcção

O Responsável

