



CENTRO SOCIAL DR. CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO

RELATÓRIO

E

CONTAS

- 2022 -

RELATÓRIO DE GESTÃO 2022

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 2022.

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 2022 foi ainda marcado pela situação pandémica. Apesar de ter muito menos impacto do que nos anos anteriores, colocou ainda assim dificuldades na gestão dos recursos humanos assim como no trabalho desenvolvido junto dos nossos utentes e respetivos familiares. Foi um ano marcado pela invasão da Ucrânia pela Rússia, o que despoletou uma crise mundial fortemente refletida a nível económico e social. A inflação foi a consequência mais sentida no nosso país, provocando um aumento enorme do custo de vidas das famílias e organizações. Infelizmente as nossas contas ilustram bem a situação do forte impacto do aumento dos custos, em particular, dos produtos alimentares e energéticos. Houve um esforço grande da Direção para honrar os compromissos financeiros, em especial com os colaboradores, que também foram afetados com o aumento dos seus encargos pessoais e familiares.

Apesar das dificuldades o cumprimento da nossa missão não ficou comprometido alcançando os objetivos propostos. Com o esforço de todos, com grande disciplina e rigor, iremos continuar a trabalhar para que se possa manter 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 realizados 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

	2022	2021
Creche	36	34
Pré-escolar	38	37
A.T.L.	70	74
Centro de Dia	21	21
Serviço de Apoio Domiciliário	26	28
Lar de Idosos	32	30
TOTAL	223	224

CUSTO MÉDIO MENSAL DE UTENTES

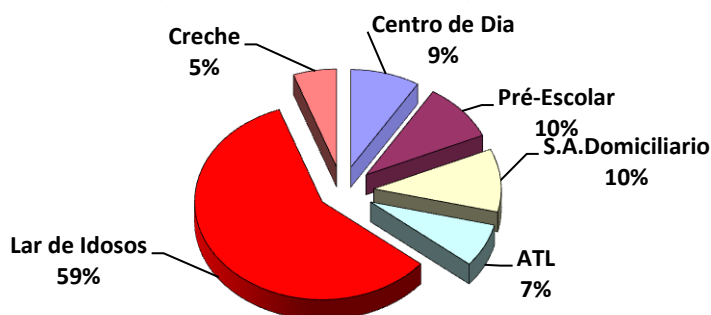
	2022
Creche	457,47 €
Pré-escolar	392,38 €
A.T.L.	159,77 €
Centro de Dia	426,52 €
Serviço de Apoio Domiciliário	452,22 €
Lar de Idosos	1 241,51 €

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

A instituição tinha ativos 710 sócios a 31/12/2022.

3 – RENDIMENTOS

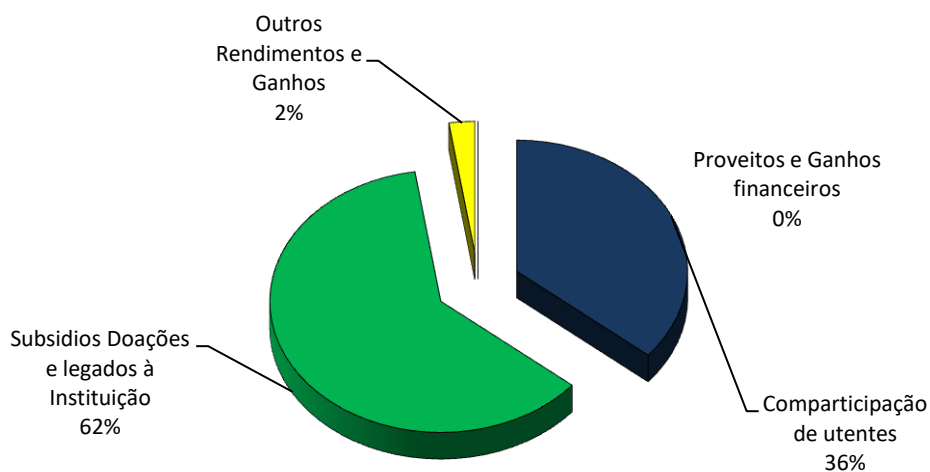
Proveitos	2022	2021	%
71 Vendas	- €	- €	0,00%
72 Prestação de Serviços	443 235,15 €	391 849,07 €	13,11%
73 Variações no Inventário da Produção	- €	- €	0,00%
74 Trabalhos para a própria instituição	- €	- €	0,00%
75 Subsídios Doações e legados à Instituição	756 303,18 €	756 360,74 €	-0,01%
76 Reversões	- €	- €	0,00%
77 Ganhos por aumento do Justo Valor	- €	- €	0,00%
78 Outros Rendimentos e Ganhos	29 837,73 €	27 687,83 €	7,76%
79 Proveitos e Ganhos financeiros	- €	- €	0,00%
TOTAL	1 229 376,06 €	1 175 897,64 €	4,55%

DISTRIBUIÇÃO DAS COMPARTICIPAÇÕES DE UTENTES

Nas participações dos utentes verifica-se em 2022 uma forte recuperação, motivada pelo aumento dos rendimentos das famílias e pelo facto de em 2021 as respostas sociais de infância terem estado encerradas praticamente 2 meses e o Centro de Dia ter reaberto apenas em setembro. Como tal, o Centro de Dia neste ano teve um crescimento de 27% (+7.670,65€) apesar de se verificar uma baixa frequência de utentes face ao período pré Covid. Com exceção dos primeiros 10 dias de Janeiro, em 2022, o setor de infância funcionou sem interrupções causadas pela pandemia tendo um incremento no total de 16.546,66€ (+22,43%) de participações recebidas. A ERPI (lar de idosos), tendo em conta que em 2021 teve em média 2 vagas por ocupar, o que não aconteceu em 2022, registou um aumento de participações de 27.870,52€ (+9,65%). Em 2021, 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 2022, para crianças nascidas depois de 01/09/2021 a creche é gratuita. Em 2022 foram retomadas as atividades extracurriculares (+3.284,98€) e a Praia (+4.292,50€).

Os subsídios recebidos da Segurança Social tiveram um crescimento de 1,05%. Destaque para um aumento de 11.494,99€ proporcionado pela progressiva gratuidade de creche, situação em que as famílias não pagam e a segurança social paga diretamente à instituição. O pré-escolar recebeu mais 6.712,03€ do que em 2021, justificados pelo aumento da compensação financeira para os salários das educadoras (+8.157,36€). Nas respostas sociais séniores, realce pela negativa, o Centro de Dia que foi participado em -20.215,92€ do que em 2021 dada a baixa frequência de utentes. No Lar de Idosos (ERPI) a segurança social participou em +18.870,46€ e no Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) + 7.708,28€. Ainda nos subsídios da segurança social verificou-se uma diminuição de 16.556,39€ referentes a apoios COVID19, nomeadamente o lay-off simplificado e assistência dos colaboradores aos filhos. Relativamente aos outros apoios e subsídios, destaque para um aumento do apoio do FEAC/POAPMC (Banco Alimentar) em + 6.987,03€ e uma redução nos donativos em - 12.501,96€. Em 2022, depois de 2 anos de interregno, foi retomada a realização do nosso arraial dos Santos Populares que rendeu 4.950€.

DISTRIBUIÇÃO DOS RENDIMENTOS



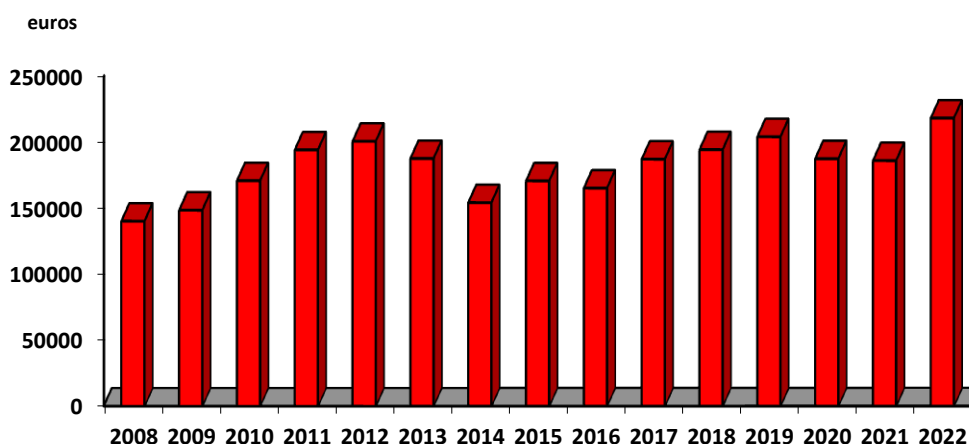
Quanto ao peso relativo de cada rubrica de proveitos, mantêm-se os valores parecidos de anos anteriores constatando-se que os subsídios e donativos representaram 62% dos proveitos totais e as mensalidades e outras participações dos utentes representaram 36%. Estas duas rubricas representam como se pode ver 98% do total dos proveitos.

4 - GASTOS

CUSTOS	2022	2021	%
61 Custo das Merc.e Materias consumidas	105 286,63 €	77 310,89 €	36,19%
62 Fornecimentos e Serviços externos	217 785,79 €	184 620,59 €	17,96%
63 Gastos com o Pessoal	918 934,88 €	878 473,02 €	4,61%
64 Gastos de Depreciação e Amortização	43 289,56 €	45 720,85 €	-5,32%
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	11 822,44 €	12 126,06 €	-2,50%
69 Gastos e Perdas de Financiamento	0,39 €	1,78 €	-78,09%
TOTAL	1 297 119,69 €	1 198 253,19 €	8,25%

O ano de 2022 caracterizou-se por forte aumento de custos mas não no aumento do consumo. Em 2022 foram gastos mais 98.866,50€ do que em 2021. A invasão da Ucrânia pela Rússia teve a inflação como a consequência mais sentida no nosso país. Em 2022 a taxa de inflação foi de 7,8%. No entanto, no que toca à nossa instituição os custos mais agravados foram a alimentação e os custos energéticos. O custo das matérias consumidas (géneros alimentares) tiveram um aumento elevadíssimo de +27.975,74€, resultante do facto de em 2022 não termos tido encerramentos provocados pela COVID19 e pelo aumento dos preços dos produtos alimentares acima dos 30%.

Os fornecimentos e serviços externos globalmente tiveram um aumento significativo de +33.165,20€ atingindo valores máximos históricos.

FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS

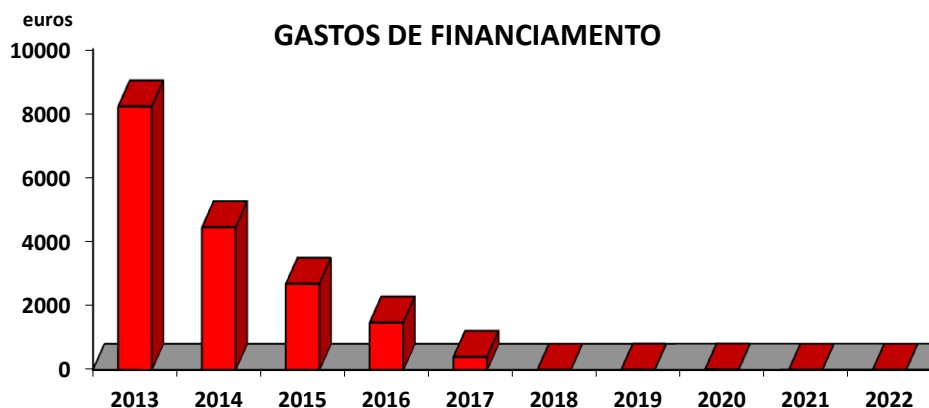
Nos fornecimentos e serviços externos realce para o acréscimo na rubrica de energia e combustíveis, resultante do aumento de preços que se tem verificado. Foi consumida mais 15.809,51€ de eletricidade, mais 5.586,25€ de gasóleo e mais 1.211,02€ de gás. Foram gastos mais 3.324,67€ em ferramentas e utensílios. Os custos de conservação dos edifícios e equipamentos aumentaram 2.957,96€ em 2022. O custo com as deslocações aumentou 5.505,60€ uma vez que retomamos o serviço de praia que esteve interrompido durante 2 anos. As atividades extracurriculares também foram retomadas neste ano e tiveram um acréscimo de 5.725,65€. O custos dos artigos de limpeza tiveram igualmente um aumento de 4.428,03€ resultante no aumento de preços. Os custos com o pessoal tiveram um agravamento de mais de 40.000€. Este crescimento deve-se ao aumento normal do salário mínimo nacional e aos ajustes obrigatórios do contrato coletivo de trabalho.. Foi também necessário um ligeiro reforço do pessoal no lar de idosos para fazer face ao acréscimo de trabalho ainda provocado pela pandemia.

Os outros gastos e perdas tiveram valores muito idênticos aos do ano anterior. Em 2022, os apoios financeiros concedidos às famílias apoiadas pela resposta social de Acompanhamento e Apoio Social à comunidade foram de 9.857,57€, assim distribuídos:

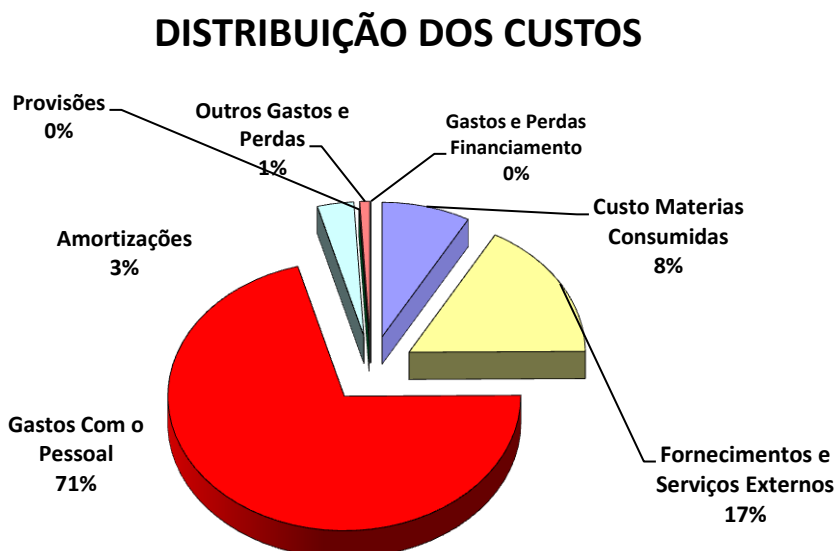
Medicamentos	3 058,58 €
Rendas de Casa	4 490,00 €
Produtos Alimentares	- €
Água e eletricidade	1 280,38 €
Gás	20,00 €
Outros	1 008,61 €

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 50.000€. O governo decidiu aumentar em cerca de 50% as famílias apoiadas pelo banco alimentar, desde o ano de pandemia.

Os gastos e perdas de financiamento foram residuais em 2022 em resultado da inexistência de empréstimos bancários neste exercício.



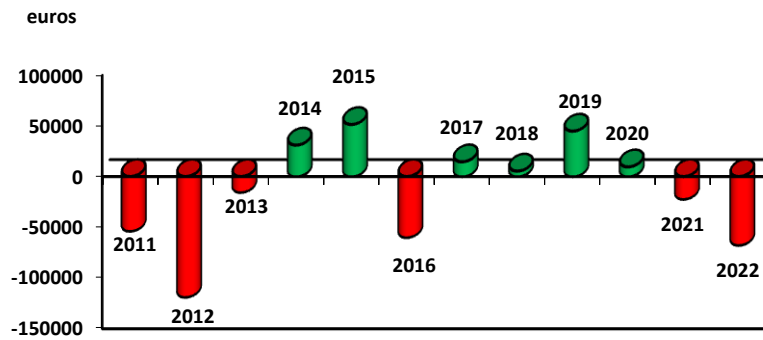
De salientar, por último, que as despesas com pessoal representam cerca de 71% do total de custos, menos 2% do que no ano anterior.



5 – RESULTADOS

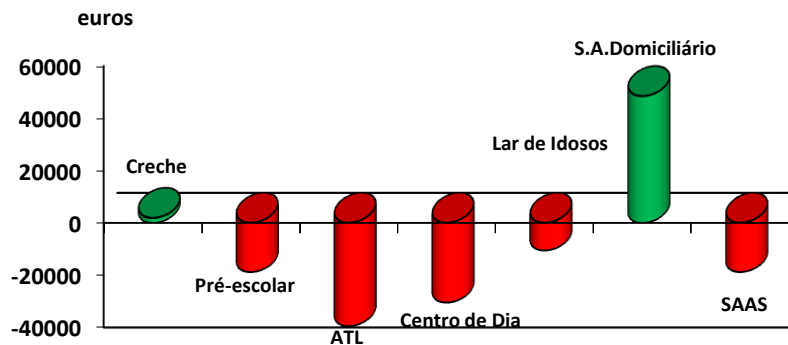
Em 2022 o Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro apresenta um Resultado Líquido do Exercício negativo de -67.743,63€ (sessenta e sete mil setecentos e quarenta e três euros e sessenta e três cêntimos). Este resultado, como já foi explicado, deve-se essencialmente ao aumento dos custos com o pessoal, à redução das participações do Centro de Dia (com a manutenção dos custos fixos) e ao impacto que a alta taxa de inflação teve no preço dos produtos alimentares e no preço das energias/combustíveis.

EVOLUÇÃO DOS RESULTADOS LIQUIDOS



Apesar deste resultado a Direção continua determinada 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 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 2022 foi o seguinte:

RUBRICA	VALOR
Equipamento de transporte	1 000,00 €
TOTAL	1 000,00 €

7 – FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Desde 31 de Dezembro de 2022 até à data de elaboração do presente relatório registamos a incerteza na previsão de resolução do conflito internacional entre a Ucrânia e a Rússia com impactos na vida nacional.

8 – OBJECTIVO E PERSPECTIVAS PARA 2023

. A Direção continua a acompanhar de forma atenta aos desenvolvimentos e impactos que, em especial, a guerra na Ucrânia, dada a sua natureza, tem inerente um elevado grau de incerteza, quer quanto à duração, quer quanto à magnitude e extensão dos seus efeitos na economia portuguesa, e como consequência na instituição.

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.

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 2022, bem como do Parecer do Conselho Fiscal;
- 2- Que o resultado líquido do exercício de 2022, no valor de € -67.743,63 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 2022 – 2.988,72€).

Agradecimentos aos Órgãos Sociais pelo seu empenho e dedicação às causas do Centro Social Dr. Crispim, em especial, para o falecido presidente da mesa da Assembleia-Geral, Eugénio Bastos.

Por último, uma palavra de gratidão a todos aqueles que de alguma forma nos ajudaram neste ano, complicado para todos, tornando possível ultrapassar todos os obstáculos que a pandemia e a guerra causaram em 2022.

Milheirós de Poiares, 15 de Março de 2023

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Contribuinte: 501236937

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2022	2021
Vendas e serviços prestados	10	443.235,15	391.849,07
Subsídios, doações e legados à exploração	17.13	756.303,18	756.360,74
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo dos inventários vendidos e das matérias cons	9	105.286,63	77.310,89
Fornecimentos e serviços externos	17.14	217.785,79	184.620,59
Gastos com o pessoal	15	918.934,88	878.473,02
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	29.837,73	27.687,83
Outros gastos	17.16	11.822,44	12.126,06
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-24.453,68	23.367,08
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	43.289,56	45.720,85
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-67.743,24	-22.353,77
Juros e rendimentos similares obtidos	17.17	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	17.17	0,39	1,78
Resultados antes de impostos		-67.743,63	-22.355,55
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-67.743,63	-22.355,55

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Contribuinte : 501236937

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2022	31 DEZ 2021
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	810.160,88	852.450,44
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	5	0,00	0,00
Investimentos financeiros	17.1	5.079,47	4.795,30
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		815.240,35	857.245,74
Activo corrente			
Inventários	9	1.658,78	2.638,91
Créditos a receber	17.3	32.191,55	31.051,66
Estado e outros entes públicos	17.10	1.939,72	4.008,38
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	17.2	1.097,00	2.115,00
Diferimentos	17.5	3.063,97	3.417,62
Outros ativos correntes	17.4	11.329,25	5.257,35
Caixa e depósitos bancários	17.7	108.502,29	81.949,10
		159.782,56	130.438,02
Total do ativo		975.022,91	987.683,76
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		231.663,63	254.019,18
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		350.898,75	344.482,51
		780.704,64	796.643,95
Resultado líquido do período		-67.743,63	-22.355,55
Total dos fundos patrimoniais		712.961,01	774.288,40
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	25.477,01	42.070,00
Estado e outros entes públicos	17.10	46.541,99	41.618,98
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	8	0,00	0,00
Diferimentos	17.5	48.585,79	0,00
Outros passivos correntes	17.11	141.457,11	129.706,38
		262.061,90	213.395,36
Total do passivo		262.061,90	213.395,36
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		975.022,91	987.683,76

A Direcção

O responsável

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2022	2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		445.863,24	387.520,55
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		9.857,57	10.982,46
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		345.621,67	268.476,77
Pagamentos ao pessoal		617.430,73	577.204,28
Caixa gerada pelas operações		-527.046,73	-469.142,96
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		556.020,75	489.883,36
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		28.974,02	20.740,40
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		1.000,00	500,00
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)		-1.000,00	-500,00
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
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	0,00
Juros e gastos similares	8	0,00	1,78
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		1.420,83	1.066,76
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-1.420,83	-1.068,54
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

