



CENTRO SOCIAL DR. CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO

# **RELATÓRIO**

# **E**

# **CONTAS**

# **- 2023 -**

# RELATÓRIO DE GESTÃO 2023

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 2023.

## 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 2023 continua marcado pela invasão da Ucrânia pela Rússia e o aumento de custos que acarretou. 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 a situação do impacto do aumento dos custos, em particular, dos produtos alimentares. 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**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Creche	39	36
Pré-escolar	38	38
A.T.L.	72	70
Centro de Dia	26	21
Serviço de Apoio Domiciliário	27	26
Lar de Idosos	32	32
<b>TOTAL</b>	<b>234</b>	<b>223</b>

**CUSTO MÉDIO MENSAL DE UTENTES**

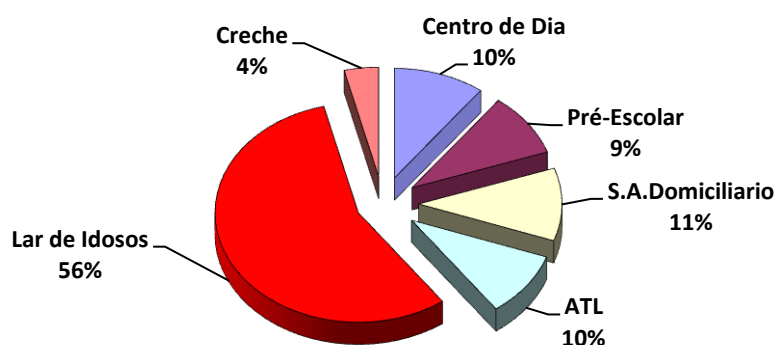
	<b>2023</b>
Creche	500,68 €
Pré-escolar	409,91 €
A.T.L.	165,90 €
Centro de Dia	356,65 €
Serviço de Apoio Domiciliário	511,97 €
Lar de Idosos	1 331,65 €

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

A instituição tinha ativos 716 sócios a 31/12/2023.

**3 – RENDIMENTOS**

Proveitos	2023	2022	%
71 Vendas	- €	- €	0,00%
72 Prestação de Serviços	460 891,03 €	443 235,15 €	3,98%
73 Variações no Inventário da Produção	- €	- €	0,00%
74 Trabalhos para a própria instituição	- €	- €	0,00%
75 Subsídios Doações e legados à Instituição	923 797,38 €	756 303,18 €	22,15%
76 Reversões	- €	- €	0,00%
77 Ganhos por aumento do Justo Valor	- €	- €	0,00%
78 Outros Rendimentos e Ganhos	39 425,21 €	29 837,73 €	32,13%
79 Proveitos e Ganhos financeiros	- €	- €	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1 424 113,62 €</b>	<b>1 229 376,06 €</b>	<b>15,84%</b>

**DISTRIBUIÇÃO DAS COMPARTICIPAÇÕES DE UTENTES**

Nas participações dos utentes verifica-se em 2023 a continuidade de recuperação pós COVID, motivada pelo aumento do rendimento bruto das famílias. Em termos gerais a instituição faturou mais 4%, isto apesar de a resposta social de creche ter um decréscimo de 36%, resultado da gratuidade de creche promovida pelo governo. O Centro de Dia continua a recuperar a ocupação de lugares e teve em 2023 um crescimento de 27% (+9.616,03€). A ERPI (lar de idosos) registou um aumento de participações de 8.752,33€ (+3,67%). As respostas sociais afetas aos idosos tiveram um incremento de + 21.648,13€ nas mensalidades faturadas.

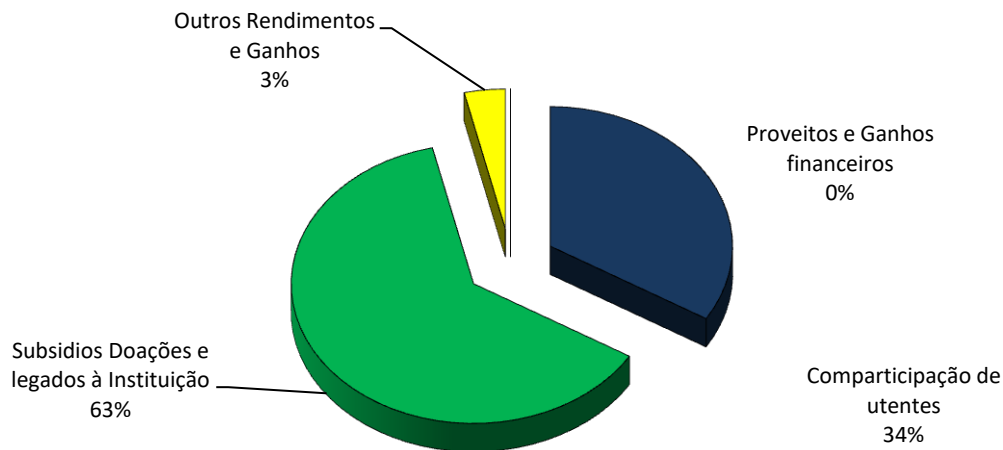
Os subsídios recebidos da Segurança Social tiveram um forte crescimento de 16,40% (+121.214,48€). Destaque para um aumento de 49.402,46€ proporcionado pela progressiva gratuidade de creche, situação em que as famílias não pagam e a segurança social paga diretamente à instituição. A participação para o ATL aumentou +10.707,95. As respostas sociais séniores tiveram todas um forte aumento. O

Lar de Idosos (ERPI) +33.362,11€, o Centro de Dia + 32.627,17€ e o Serviço de Apoio Domiciliário +16.881,40€. Este crescimento ficou a dever-se a um reforço da segurança social e ao aumento do número de utentes no Centro de Dia. Em 2023, pela primeira vez desde 2020, não foram recebidos quaisquer apoios da segurança social relacionados com a COVID19, nomeadamente o lay-off simplificado e assistência dos colaboradores aos filhos (em 2022 ainda foi recebido 4.709,92€).

Em Abril de 2023, a resposta social SAAS (apoio social) deixou de ser comparticipada pela segurança social e passou a ser comparticipada pelo município. Esta mudança proporcionou o recebimento de +11.497,88€ do que no ano transato.

Os donativos, em 2023, tiveram um acréscimo de 10.185,39€. A Festa de angariação de fundos, “Arraial dos Santos Populares” obteve um resultado de máximo histórico de 8.000€.

### DISTRIBUIÇÃO DOS RENDIMENTOS



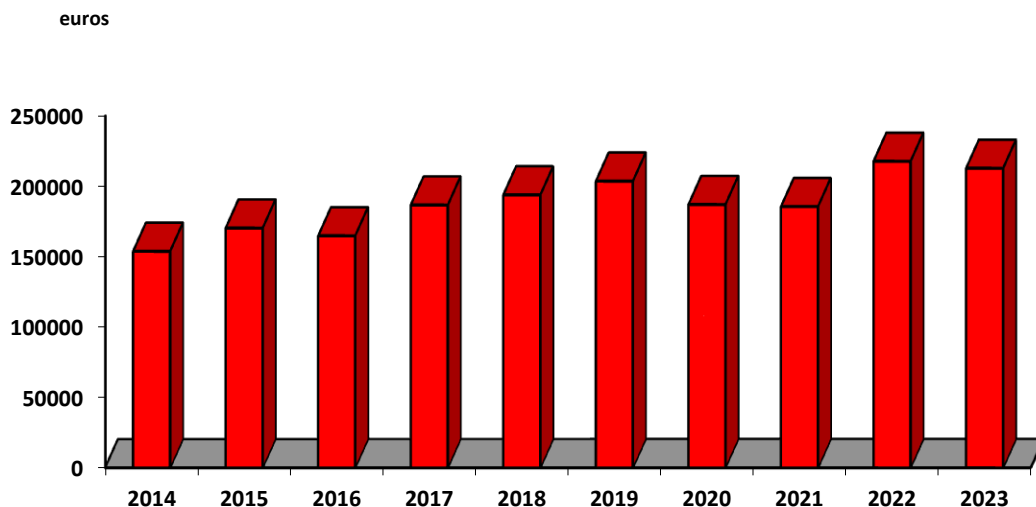
Quanto ao peso relativo de cada rubrica de proveitos, mantêm-se os valores parecidos de anos anteriores constatando-se que os subsídios e donativos representaram 63% dos proveitos totais e as mensalidades e outras comparticipações dos utentes representaram 34%. Estas duas rubricas representam como se pode ver 97% do total dos proveitos.

**4 - GASTOS**

CUSTOS	2023	2022	%
61 Custo das Merc.e Materias consumidas	124 054,13 €	105 286,63 €	17,83%
62 Fornecimentos e Serviços externos	212 836,77 €	217 785,79 €	-2,27%
63 Gastos com o Pessoal	1 029 098,52 €	918 934,88 €	11,99%
64 Gastos de Depreciação e Amortização	48 787,84 €	43 289,56 €	12,70%
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	7 800,36 €	11 822,44 €	-34,02%
69 Gastos e Perdas de Financiamento	0,14 €	0,39 €	-64,10%
<b>TOTAL</b>	<b>1 422 577,76 €</b>	<b>1 297 119,69 €</b>	<b>9,67%</b>

O ano de 2023 caracterizou-se por um aumento de custos mas não necessariamente no aumento do consumo. O total de gastos, em 2023, foram superiores gastos mais 125.458,07€ do que em 2022. A invasão da Ucrânia pela Rússia teve a inflação como a consequência mais sentida no nosso país. Em 2023 a taxa de inflação foi de 4,3%. No entanto, no que toca à nossa instituição os custos mais agravados foram os produtos alimentares que continuaram a ter taxas de inflação superiores. O custo das matérias consumidas (géneros alimentares) depois de terem crescido em 2022, 27.975,74€, aumentaram em 2023 +18.767,50€.

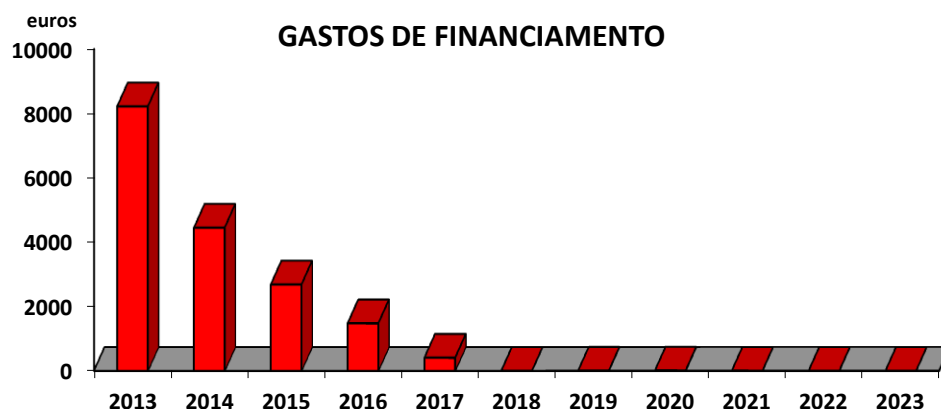
Os fornecimentos e serviços externos globalmente tiveram uma ligeira redução depois de terem atingido no ano anterior, valores máximos históricos.

**FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS**

Nos fornecimentos e serviços externos realce para a forte quebra dos custos de eletricidade em -23.803,93€, depois de no ano anterior ter aumentado +15.809,51€ e ter atingido o valor máximo. Foi consumida mais 3.597,25€ de gás, mais 1.700,14 de água e mantido praticamente o mesmo valor de gasóleo do ano anterior. Foram gastos mais 3.324,67€ em ferramentas e utensílios. Os custos de conservação dos equipamentos aumentaram 6.125,50€ em 2023. Os custos com os encargos de saúde com os utentes aumentaram +4.229,83€.

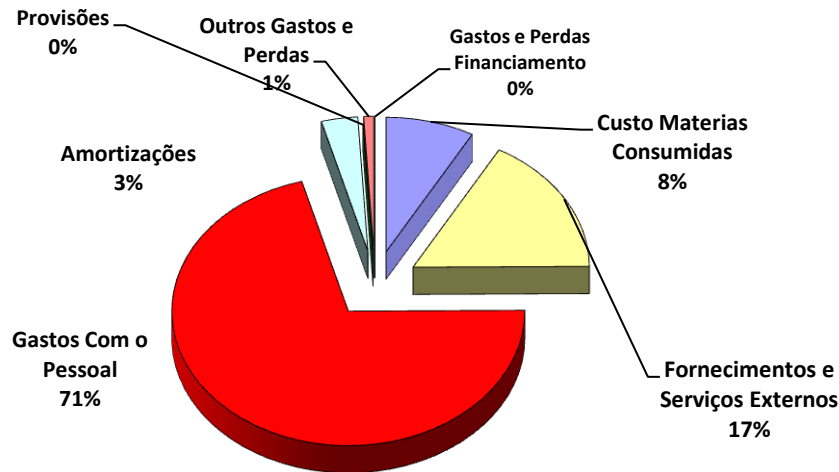
Os gastos com o pessoal tiveram um agravamento de mais de 110.000€. Este crescimento deve-se ao aumento obrigatório do normal do salário mínimo nacional e aos ajustes obrigatórios do contrato coletivo de trabalho. Foi também necessário um ligeiro reforço do pessoal de enfermagem no lar de idosos para fazer face a uma necessária melhoria dos serviços prestados. O novo protocolo do SAAS com o Município originou a admissão de mais uma técnica superior de serviço social. Este acréscimo de recurso humano é maioritariamente participado pelo Município.

Os outros gastos e perdas tiveram valores muito idênticos aos do ano anterior. Em 2023, os apoios financeiros concedidos às famílias apoiadas pela resposta social de Acompanhamento e Apoio Social (SAAS) foram apenas de 2.918,84€, menos 6.938,73€ do que em 2022. Esta situação deve-se ao facto de com o protocolo celebrado em Abril de 2023 com o Município, os apoios pecuniários às famílias passaram a ser pagas diretamente pelo Município. Mantém-se a atividade POAPMC (Banco Alimentar) efetuada em conjunto com várias outras IPSS do concelho que permitiu entregar alimentos valorizados em algumas dezenas de milhar de euros. Os gastos e perdas de financiamento foram residuais em 2023 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.

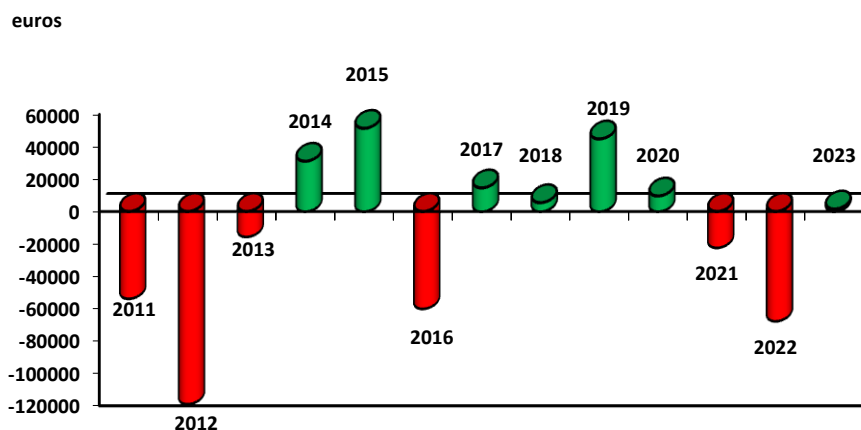
### DISTRIBUIÇÃO DOS CUSTOS



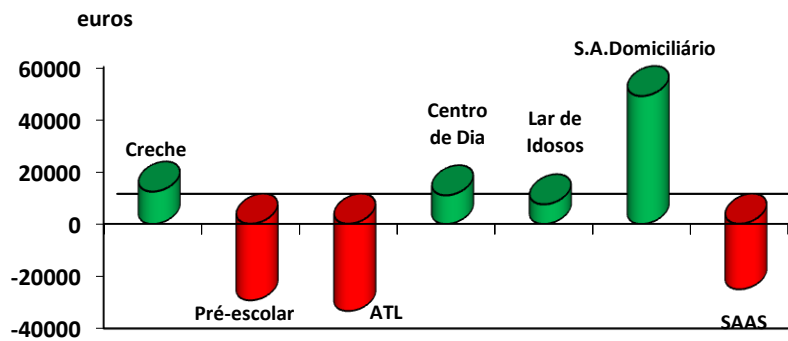
### 5 – RESULTADOS

Em 2023 o Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro apresenta um Resultado Líquido do Exercício positivo de 1.535,86€ (mil quinhentos e trinta e cinco euros e oitenta e seis cêntimos) depois de 2 anos com resultados negativos. Este resultado, como já foi explicado, deve-se essencialmente ao aumento das participações do estado e dos utentes, mesmo tendo em conta o forte aumento dos custos com o pessoal e dos custos de alimentação.

### EVOLUÇÃO DOS RESULTADOS LIQUIDOS





**RESULTADOS POR VALENCIA**

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.

**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 2023 foi o seguinte:

RUBRICA	VALOR
Equipamento de Básico	4 941,76 €
Equipamento de transporte	40 823,70 €
Equipamento Administrativo	4 272,46 €
<b>TOTAL</b>	<b>50 037,92 €</b>

Destaca-se a aquisição de uma viatura elétrica adaptada para o Serviço de Apoio Domiciliário

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

Desde 31 de Dezembro de 2023 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 PERSPECTIVAS PARA 2024**

. Crescer e assegurar cada vez mais a qualidade nos serviços é o objectivo 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, não deixando de ter uma perspetiva positiva para os próximos anos.

O ano de 2024 será marcado pela tomada de posse de uma nova composição dos órgãos sociais.

**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 2023, bem como do Parecer do Conselho Fiscal;
- 2- Que o resultado líquido do exercício de 2023, no valor de € 1.535,86 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 2023 – 2.456,80€).

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, tornando possível ultrapassar todos os obstáculos que surgiram em 2023.

Milheirós de Poiares, 7 de Março de 2024

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO  
 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte: 501236937

Moeda: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e serviços prestados	10	460.891,03	443.235,15
Subsídios, doações e legados à exploração	17.13	923.797,38	756.303,18
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	124.054,13	105.286,63
Fornecimentos e serviços externos	17.14	212.836,77	217.785,79
Gastos com o pessoal	15	1.029.098,52	918.934,88
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	39.425,21	29.837,73
Outros gastos	17.16	7.800,36	11.822,44
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>50.323,84</b>	<b>-24.453,68</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5	48.787,84	43.289,56
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>1.536,00</b>	<b>-67.743,24</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	17.17	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	17.17	0,14	0,39
<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>1.535,86</b>	<b>-67.743,63</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>1.535,86</b>	<b>-67.743,63</b>

**CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO**  
**BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Contribuinte: 501236937

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2023	31 DEZ 2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	811 410,96	810 160,88
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	6	0,00	0,00
Investimentos financeiros	17.1	4 272,48	5 079,47
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		815 683,44	815 240,35
<b>Activo corrente</b>			
Inventários	9	1 879,59	1 658,78
Créditos a receber	17.3	15 624,22	32 191,55
Estado e outros entes públicos	17.10	3 407,24	1 939,72
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	17.2	1 355,00	1 097,00
Diferimentos	17.5	4 902,76	3 063,97
Outros ativos correntes	17.4	16 965,30	11 329,25
Caixa e depósitos bancários	17.7	82 516,60	108 502,29
		126 650,71	159 782,56
<b>Total do ativo</b>		942 334,15	975 022,91
<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		163 920,00	231 663,63
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		329 814,99	350 898,75
		691 877,25	780 704,64
Resultado líquido do período		1 535,86	-67 743,63
<b>Total dos fundos patrimoniais</b>		693 413,11	712 961,01
<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	51 108,34	25 477,01
Estado e outros entes públicos	17.10	42 041,69	46 541,99
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	8	0,00	0,00
Diferimentos	17.5	0,00	48 585,79
Outros passivos correntes	17.11	155 771,01	141 457,11
		248 921,04	262 061,90
<b>Total do passivo</b>		248 921,04	262 061,90
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		942 334,15	975 022,91

A Direcção

O responsável

**CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**Moeda:** (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo</b>			
Recebimentos de Clientes e Utentes		473 779,66	445 863,24
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		6 891,09	9 857,57
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		319 883,32	345 621,67
Pagamentos ao pessoal		724 508,68	617 430,73
Caixa gerada pelas operações		-577 503,43	-527 046,73
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		603 063,07	556 020,75
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		25 559,64	28 974,02
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		50 299,71	1 000,00
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)		-50 299,71	-1 000,00
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos provenientes de:</b>			
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
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares	8	0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		1 245,62	1 420,83
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-1 245,62	-1 420,83
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)</b>			
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>			

A Direcção

O Responsável