



CRIF CENTRO DE REABILITAÇÃO E INTEGRAÇÃO DE FÁTIMA

Handwritten signatures and initials in blue ink.

NIF 501 130 020



RELATÓRIO E CONTAS

2023



Índice

1. Nota Introdutória
2. Contexto Geral
3. Análise Económica e Financeira
 - 3.1. Análise às principais rubricas de Resultados
 - 3.2. Análise de Resultados
 - 3.3. Análise às principais rubricas de Balanço
4. Factos relevantes ocorridos após termo do exercício
5. Evolução previsível da actividade da Instituição
6. Proposta de aplicação de Resultados

Anexos

1. Balanço
2. Demonstração de Resultados por naturezas

1. Introdução

O Relatório e Contas respeitante ao exercício económico de 2023, apresenta as variações e alterações ocorridas e reflectidas nos registos contabilísticos durante o ano, resultantes do desempenho das decisões de gestão e organização da Instituição.

Servem de base aos valores apresentados, as demonstrações financeiras, Balanço e Demonstração dos Resultados, que se anexam e que se encontram elaboradas de acordo com as normas que integram o Sistema de Normalização Contabilística para as Entidades do Sector Não Lucrativo (SNC-ESNL).

Assim, para uma melhor percepção dos valores globais que compõem as demonstrações financeiras, Balanço e Demonstração de Resultados, efectua-se de seguida uma análise detalhada destes mapas.

2. Contexto Geral

No exercício económico de 2023 a atividade da Instituição decorreu sem alterações de relevo, ficando marcado ao nível económico pelo aumento dos preços de bens e serviços devido ao aumento generalizado da taxa de inflação e também pelo início efetivo da construção do lar residencial, com o início da obra.

A Instituição continuou a disponibilizar à comunidade, serviços que visam a rentabilização de recursos humanos, nomeadamente aulas de Pilates e Sessões de Fisioterapia.

O quadro de pessoal da Instituição manteve-se estável durante o ano de 2023. Deste modo a 31 de dezembro de 2023 o quadro de pessoal da Instituição era composto por 54 colaboradores, sendo que neste número se encontram 2 funcionários enquadrados no âmbito das medidas do IEPF de apoio à empregabilidade. Existia à data de 31 de dezembro 1 ausência prolongada devido a baixa médica.

O quadro de pessoal era composto por:

- 1 Diretora de Serviços
- 1 Assistentes Sociais
- 2 Psicólogas
- 1 Chefe de Secção
- 14 Monitoras de CAO
- 2 Fisioterapeutas
- 1 Professor Educação Física
- 2 Terapeutas da Fala
- 1 Técnica Superior de Reabilitação Psicomotora
- 1 Técnica Terapeuta Ocupacional
- 1 Técnico Superior de Educação Especial e Reabilitação
- 1 Musicoterapeuta

- 1 Formadora de Habilitação
- 1 Encarregada Serviços Gerais
- 1 Encarregada Setor (Lavandaria)
- 1 Encarregada Setor (Serviços Gerais)
- 6 Trabalhadoras Auxiliares Serviços Gerais
- 2 Cozinheiras
- 5 Ajudantes Ação Direta
- 6 Motoristas
- 3 Ajudantes Ação Educativa

3. Análise Económica e Financeira

3.1. Análise às principais rubricas de Resultados

Rendimentos e Ganhos

Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:

Rubricas	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Vendas	0	0	0	0	0
Prestação de Serviços	81.884,63	145.011,58	63.126,95	186.773,08	41.761,50
Subsídios à Exploração	840.960,14	848.508,71	7.548,57	948.626,21	100.117,50
Outros Rendimentos	129.223,82	179.487,97	50.264,15	138.340,73	-41.147,24
Total	1.052.068,59	1.173.008,26	120.939,67	1.273.740,02	100.731,76

Os rendimentos da Instituição, apresentam uma evolução positiva face ao exercício económico anterior, no montante de 100.731,76 euros.

Esta oscilação, resulta do aumento das receitas em todas as rubricas de rendimentos.

Os rendimentos obtidos provenientes de prestação de serviços, apresentam um aumento dos valores comparativos, com o ano anterior. Este crescimento expressa-se essencialmente, num aumento das mensalidades de 17.246,45€ e também devido ao aumento das receitas provenientes dos serviços prestados pela lavandaria social no montante de 26.670,05€. Os subsídios à exploração apresentam valores comparativos superiores.

Os outros rendimentos apresentam um decréscimo da receita, devido à alteração contabilista ocorrida na contabilização das verbas provenientes de donativos.

Vendas

Não se encontram valores registados nesta rubrica, no exercício de 2023.

Prestação de Serviços

As receitas provenientes de mensalidades apresentam uma evolução positiva quando comparadas com os exercícios anteriores. Para isso contribuiu essencialmente a atualização das mensalidades praticadas. Refira-se que esta atualização é efetuada de acordo com as normas de cálculo estabelecidas pelo ISS para a resposta social.

Salienta-se também o incremento da lavandaria social, o que conseqüentemente gera um aumento de receita face ao ano anterior.

As receitas obtidas no ano de 2023, provenientes dos serviços prestados pela Instituição, registam um acréscimo no montante global de 41.761,50 euros.

As receitas provenientes de quotizações diminuíram face ao ano anterior.

As receitas obtidas encontram-se subdivididas da seguinte forma:

Prestação de Serviços	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Mensalidades	80.303,38	111.994,87	31.691,49	129.241,32	17.246,45
Prest. Serviços - LSF	736,25	29.161,71	28.425,46	55.831,76	26.670,05
Quotizações	845	3.855,00	3.010,00	1.700,00	-2.155,00
Total	81.884,63	145.011,58	63.126,95	186.773,08	41.761,50

Subsídios à Exploração

As receitas registadas na rubrica de Subsídios à Exploração continuam a ser a grande fonte de receita da Instituição, representando em 2023 mais de 74,48% das receitas totais obtidas no ano. Verificou-se um acréscimo dos montantes recebidos, de 41.761,50 euros. Os rendimentos provenientes dos subsídios à exploração recebidos pela Instituição no ano de 2023 tiveram a seguinte oscilação:

Subsídios à Exploração	Resp. Social	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
ISS, IP - CDSS Santarém	CAO	582.513,12	620.549,61	38.036,49	679.013,54	58.463,93
DGESTE – M. Educação	Educativa	127.983,58	76.826,50	-51.157,08	107.656,97	30.830,47
IEFP – Form. Profissional	For. Prof.	41.302,79	26.433,03	-14.869,76	0,00	-26.433,03
IEFP - Centro Recursos	Comum	28.218,56	10.995,78	-17.222,78	18.594,54	7.598,76
IEFP - Apoio Contratação	Comum	9.878,22	23.753,63	13.875,41	16.527,03	-7.226,60
Subs. Outras Entid.	Comum	51.063,87	89.950,16	38.886,29	69.246,02	-20.704,14
Donativos	Comum	0,00	0,00	0,00	57.588,11	57.588,11
Total		840.960,14	848.508,71	7.548,57	948.626,21	100.117,50

O financiamento público direcionado para as respostas sociais/atividade da Instituição, registou no ano de 2023 as seguintes oscilações:

- **CACI financiado pelo ISS:** os valores registados em 2023, registam um aumento resultante da atualização do acordo de cooperação existente, no montante de 57.460,20 euros.
- **Educativa financiada pela DGestT:** Os valores registados refletem um aumento das verbas atribuídas para financiamento da actividade desenvolvida, que se traduz traduz-se numa oscilação monetária no montante de 30.830,47€.
- **Formação Profissional:** A resposta deixou de funcionar em 2022.

Verificou-se ainda uma diminuição das verbas atribuídas pelo IEFP, destinadas ao apoio à contratação de pessoal em 2023 comparativamente com o exercício anterior no montante de 7.226,60 euros.

Em 2023, encontram-se registados subsídios de outras entidades, o apoio do IEFP destinado ao centro de recursos no montante de 18.594,54 euros. Esta rubrica inclui ainda o montante de 13.945,29€ referente à verba atribuída pelo POISE para financiamento das despesas associadas ao funcionamento da Lavandaria Social, cujo projeto de financiamento terminou em 2023. Existem ainda registadas verbas destinadas a outros projetos, dos quais se destaca o AutoCRIF, no montante de 55.300,73 euros.

O ISS,IP atribuiu também apoios à exploração, no montante de 9.598,78€ destinado ao apoio alimentar à população carenciada.

Refira-se o registo de donativos no montante de 57.588,11 euros

Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica regista um decréscimo da receita apurada no montante de 41.147,24 euros face ao ano anterior. Este valor reflete a alteração na contabilização dos valores atribuídos à Instituição a título de donativos, que passaram a ser contabilizados na rubrica 75.

O montante global registado nesta rubrica totalizou 138.340,73 euros.

No registo das verbas recebidas, destacam-se as seguintes:

- Festas e subscrições que registam em 2023 receita no montante de 15.082,24€ e um crescimento de 3.011,57€ face ao ano anterior,
- Subsídios atribuídos à Instituição para investimento no montante de 57.721,65€,
- Renda da Loja da Instituição, no montante de 4.800,00€,
- Regularização dos subsídios de alimentação em espécie no montante de 43.287,02€.

Gastos e Perdas

Os gastos e perdas da Instituição apresentam a seguinte evolução, no ano de 2023:

Rubricas	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
CMVMC	41.126,46	68.133,30	27.006,84	69.081,72	948,42
Fornec. Serviços Externos	149.316,39	184.397,58	35.081,19	199.807,55	15.409,97
Gastos com Pessoal	739.145,64	785.754,08	46.608,44	841.218,78	55.464,70
Gastos com Amortizações	99.077,07	112.573,55	13.496,48	107.023,05	-5.550,50
Outros Gastos	26.547,44	8.160,66	-18.386,78	5.347,30	-2.813,36
Gastos de Financiamento	5.004,14	4.952,60	-51,54	9.974,14	5.021,54
Total	1.060.217,14	1.163.971,77	103.754,63	1.232.452,54	68.480,77

Através da análise do quadro anterior, concluímos que houve um aumento dos gastos totais. As rubricas de CMVMC, Fornecimentos e Serviços Externos, Gastos com Pessoal e Gastos de financiamento, apresentam uma evolução negativa da despesa face ao exercício de 2022. As rubricas de Depreciações e amortizações e Outros Gastos registam em 2023 uma diminuição da despesa.

Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

Os gastos com a aquisição de mercadorias e géneros alimentares totalizaram em 2023 o montante de 69.081,72 euros e representam um aumento da despesa no montante de 948,42 euros.

Fornecimento e Serviços Externos

Os Fornecimentos e Serviços Externos, refletem os gastos com o consumo de bens e serviços, destinados ao desenvolvimento da atividade e apresentam no seu conjunto, um aumento da despesa no montante de 15.409,97 euros.

A distribuição desta rubrica encontra-se evidenciada no quadro seguinte, e da sua análise, conclui-se que:

Fornec. Externos	Serviços	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Subcontratos		0	0	0	1.010,04	1.010,04
Serviços Especializados		46.866,22	48.265,65	1.399,43	50.401,13	2.135,48
Materiais		8.381,25	13.313,70	4.932,45	16.738,27	3.424,57
Energia e Flúidos		62.798,07	73.084,82	10.286,75	77.798,79	4.713,97
Des., Estadas e Transp.		44,91	83	38,09	167,41	84,41
Serviços Diversos		30.721,11	47.683,81	16.962,70	50.899,10	3.215,29
Despesas com Utentes		504,83	1.966,60	1.461,77	2.792,81	826,21
Total		149.316,39	184.397,58	35.081,19	199.807,55	15.409,97

Verificou-se um aumento da despesa associada a esta rubrica, tendo a rubrica apresentado oscilações normais da atividade que refletem as necessidades da atividade. Não se verificaram alterações de relevo

para a composição do resultado e que resultam de necessidades pontuais.

Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal apresentam um crescimento da despesa associada face ao ano anterior. Este aumento da massa salarial em função da atualização do SMN e outras previstas no CCT aplicável. Também a redução dos níveis de absentismo contribui para um aumento da massa salarial.

Saliente-se que a rubrica de Gastos com Pessoal representa mais de 68,27% dos gastos necessários ao funcionamento da actividade.

Gastos com o Pessoal	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Remunerações Pessoal	619.841,13	634.154,33	14.313,20	682.854,09	48.699,76
Indemnizações	2.096,47	2.418,15	321,68	0,00	-2.418,15
Enc. sobre Remunerações	104.481,49	127.273,26	22.791,77	140.471,13	13.197,87
Seguros de Acid. Trabalho	8.176,41	8.852,92	676,51	9.586,83	733,91
Outros Custos com Pessoal	4.550,14	13.055,42	8.505,28	8.306,73	-4.748,69
Total	739.145,64	785.754,08	46.608,44	841.218,78	55.464,70

Gastos com Amortizações

Esta rubrica regista, os valores resultantes do desgaste dos bens utilizados para a prossecução da atividade. Verifica-se no ano de 2023, uma diminuição dos gastos, no montante de 5.550,50 euros associado fim de vida útil de alguns equipamentos. Foram registadas as depreciações associadas aos investimentos efetuados, nomeadamente viaturas e equipamento para a lavandaria Social.

Outros Gastos

Os valores apurados nesta rubrica registam o montante global de 5.347,30 euros, apresentam uma evolução positiva, o que se traduz numa redução dos gastos no montante de 2.813,36 euros. A despesa registada reflete essencialmente as despesas com impostos (866,58€), com quotizações (2.474,00€), despesas bancárias associadas à manutenção de contas bancárias (242,29€) e os valores atribuídos aos utentes a título de bolsas de profissionalização / compensação (1.195,25€).

Gastos e Perdas de Financiamento

Encontram-se registadas nesta rubrica, a despesa associada pelo recurso ao crédito para financiamento da atividade, através das entidades bancárias.

O montante apurado reflete um aumento da despesa no montante de 5.021,54 euros face ao ano anterior e totaliza 9.974,14 euros.

3.2. Análise de Resultados

Resultados		2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Resultados Amortizações	a.	95.932,66	125.562,64	29.629,98	138.284,67	12.722,03
RO (antes Impostos)	G. Fin.	-3.144,44	13.989,09	17.133,53	31.262,62	17.273,53
Resultados Impostos	Antes	-8.148,55	9.036,49	17.185,04	21.287,48	12.250,99
Resultado Líquido		-8.148,55	9.036,49	17.185,04	21.287,48	12.250,99

Concluimos, analisando os valores apresentados, que houve uma variação positiva nos resultados apurados comparativamente com igual período do ano anterior. A Instituição apresenta no final do ano de 2023, todos os indicadores de resultados com valor positivo.

O desempenho operacional da Instituição é positivo, e esta gera rendimentos suficientes para suportar a despesa direta afeta ao funcionamento da atividade, existindo ainda margem para suportar o desgaste dos equipamentos e as despesas financeiras associadas ao financiamento de curto prazo, associadas à utilização da conta caucionada titulada pela Instituição e à liquidação do empréstimo contraído para solver a investimentos realizados.

O Resultado Líquido apurado para o exercício económico de 2023 é positivo, no valor de 21.287,48 euros.

3.3. Análise às Principais Rubricas do Balanço - ACTIVO

Activo não Corrente

A oscilação dos valores desta rubrica deve-se à incorporação das depreciações ocorridas no decurso de 2023. Também o fim de vida útil de alguns bens existentes ao serviço da Instituição contribuiu para o valor apurado.

Inclui-se registado nesta rubrica o valor estipulado por lei referente à reserva obrigatória a constituir referente aos contratos de trabalho celebrados pela Instituição, no montante de 7.655,29€.

Inventários

Os valores registados no montante de 793,27€, refletem os géneros alimentares em stock a 31 de dezembro de 2023.

Cientes

Os valores apresentados incluem as dívidas dos utentes de acordo com os registos nas contas correntes do

programa de facturação. Encontram-se em dívida à Instituição à data do balanço 12.166,85€.

Diferimentos

Encontram-se registados nesta rubrica os valores referentes ao diferimento do valor dos seguros, respeitante a gastos a ocorrer em 2024, mas cujo documento vinculativo da despesa já se encontra registado na contabilidade no montante de 7.705,92€.

Disponibilidades

Verificou-se um aumento dos valores registados nas rubricas de Caixa, Depósitos Bancários e Outros Instrumentos Financeiros, face ao exercício anterior no montante de 11.746,29 euros.

Análise às Principais Rubricas do Balanço – FUNDOS PATRIMONIAIS

As alterações ocorridas nas rubricas de fundos patrimoniais, reflectem a incorporação dos resultados do ano anterior na rubrica de Resultados Transitados e o reconhecimento da percentagem amortizável dos Subsídios para Investimento.

Análise às Principais Rubricas do Balanço – PASSIVO

Fornecedores

Fornecedores	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Fornecedores	108.827	6.744	102.083	85.242	78.498

Verifica-se um aumento dos valores registados nesta rubrica, comparativamente com o ano anterior no montante de 78.498€. a instituição fez um esforço para liquidar os valores em dívida a terceiros, tendo terminado o exercício económico com um valor que reflete o início da construção do Lar Residencial.

Estado e Outros Entes Públicos

Rubrica	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Estado e Outros Entes Públicos	30.027	23.372	-6.655	28.915	5.543

Esta rubrica indica-nos o valor em dívida perante o Estado, sendo que estes valores se encontram associados ao processamento salarial de dezembro.

O diferencial verificado nos dois anos em análise reflete a existência de IVA a pagar por parte da Instituição, referente a IVA autoliquidado associado à construção do Lar Residencial.

Dívidas à Administração Fiscal e ao Instituto de Segurança Social

Não se verifica no final de 2023, a existência de dívidas ou moras perante a Administração Fiscal, o Instituto de Segurança Social ou outras Entidades Públicas, sendo o saldo credor da rubrica de Estado e Outros Entes Públicos.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Alcides', 'AP', 'MS', and 'X'.

Financiamentos Obtidos M/L Prazo

Rubrica M/LP	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Financiamentos Obtidos	26.345	17.263	-9.082	150.000	132.737

Esta rubrica apresenta o saldo da dívida existente com o empréstimo contraído junto da CCAM para a construção do Lar Residencial.

Financiamentos Obtidos Curto Prazo

Rubrica	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Financiamentos Obtidos	75.000	55.000	-20.000	10.000	-45.000

A rubrica de financiamentos obtidos de curto prazo apresenta o montante da utilização da conta caucionada titulada pela Instituição em cada momento.

Outras Contas a Pagar

Rubrica	2021	2022	Diferença	2023	Diferença
Outras contas a pagar	107.293	205.800	98.507	120.640	-85.160

Esta rubrica regista uma diminuição dos valores registados à data do balanço no montante de 85.160€. O diferencial apurado resulta sobretudo da inexistência no ano de 2023 de subsídios à exploração já recebidos.

Encontra-se registado nesta rubrica o reconhecimento dos direitos adquiridos em 2023, relativos a férias e Subsídio de Férias. Esta rubrica evidencia ainda os valores referentes a despesas correntes, tais como electricidade, água e telefone respeitantes a gastos facturados em 2024, mas cujo consumo respeita ao ano de 2023.

4. Factos Relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não ocorreram acontecimentos subsequentes relevantes que impliquem ajustamentos e, ou, que mereçam divulgação nas contas do exercício.

Evolução Previsível da actividade da Instituição

A evolução da actividade da Instituição prevê-se estável apesar da situação económica atual, associada ao aumento da taxa de inflação e conseqüentemente dos produtos e serviços necessários para a actividade. No ano de 2024, está previsto a continuidade da prestação de serviços à comunidade e consolidação da procura por parte da Lavandaria Social. Está previsto ainda, a continuidade dos trabalhos relacionados com a construção do Lar Residencial. Não se prevêem outros fatores que possam ter impacto significativo na gestão da Instituição.

Procura-se que se mantenha/consolide a solidez financeira da Instituição atendendo a que será um ano de grande fluxo financeiro devido à despesa associada à construção do Lar. Assim, em 2024, a Direção manter-se-á atenta e expectante em relação aos eventuais desvios e impacto nos resultados, de modo a poder agir em conformidade e adoptar as medidas necessárias para minorar o efeito negativo, que os mesmos possam representar.

Proposta de Aplicação de Resultados

O valor do Resultado Líquido apurado no exercício económico de 2023, é positivo no valor de 21.287,48€, propondo-se a sua aplicação em:

- Resultados Transitados ----- 21.287,48€

Fátima, 20 de março de 2024

A Direcção,

Antonio Joaquim Pereira
Daniel Oliveira Nunes
Fátima Santa de Sousa
Helena Joana Pereira

A Contabilista Certificada,