



CRIF CENTRO DE REABILITAÇÃO E INTEGRAÇÃO DE FÁTIMA

NIF 501 130 020

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like G. Fátima and others.]



RELATÓRIO E CONTAS

2019



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 2019, 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

O exercício económico de 2019, reflete as políticas de gestão praticadas que visam a consolidação das alterações estruturais direccionadas para o equilíbrio financeiro da Instituição, assegurando, contudo, a existência de condições físicas e humanas para a satisfação da necessidade daqueles que necessitam dos serviços prestados.

Não se registaram alterações relevantes face aos exercícios económicos anteriores, ao nível da atividade, clientes e utentes, que tal como em anos anteriores se subdividiu pela resposta social de Centro de Atividades Ocupacionais e as atividades Educativa e Formação Profissional. A Instituição continua ainda a prestar serviços acessórios que visam a rentabilização de equipamentos próprios, nomeadamente a piscina, nomeadamente natação para bebés, hidroterapia, hidroginástica e hipoterapia.

O quadro de pessoal da Instituição foi reforçado durante o ano de 2019, de modo a assegurar de forma eficaz e eficiente as necessidades dos utentes/clientes. Deste modo a 31 de dezembro de 2019 o quadro de pessoal da Instituição era composto por 51 colaboradores, sendo que neste número se encontram 3 funcionários enquadrados no programa de estágios profissionais.

Ao nível do investimento, foram realizados investimentos ao nível do aquecimento, com a instalação de caldeiras de aquecimento de água com vista a uma melhoria das condições de funcionamento e eficiência dos recursos, e a aquisição de 2 viaturas para melhoria e renovação do parque automóvel da Instituição, sendo um destes equipamentos adquirido com apoio da CMO (aproximadamente 60% do custo de aquisição a ser transferido para a Instituição em pagamentos faseados).

3. Análise Económica e Financeira

3.1. Análise às principais rubricas de Resultados

Rendimentos e Ganhos

Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:

Rubricas	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Vendas	0	0	0	0	0
Prestação de Serviços	82.510,75	88.249,33	5.738,58	102.262,98	14.013,65
Subsídios à Exploração	775.565,87	774.654,60	-911,27	878.879,30	104.224,70
Outros Rendimentos	162.547,67	208.023,68	45.476,01	172.057,32	-35.966,36
Total	1.020.624,29	1.070.927,61	50.303,32	1.153.199,60	82.271,99

Os rendimentos da Instituição, apresentam uma evolução positiva face ao exercício económico anterior, no montante de 82.271,99 euros.

Esta oscilação, resulta do aumento das receitas provenientes de prestação de serviços e subsídios à exploração.

Os outros rendimentos diminuíram face ao ano anterior, estando esta redução associada ao decréscimo das verbas registadas com a regularização dos pagamentos em espécie associados à formação profissional e à diminuição das receitas provenientes de donativos.

Os rendimentos obtidos provenientes de prestação de serviços, apresentam um aumento dos valores comparativos, que se justifica com o aumento dos valores recebidos provenientes das mensalidades praticadas, que têm registado uma progressão positiva, que resulta também do aumento dos rendimentos das famílias. Os subsídios à exploração também apresentam valores comparativos superiores, devido ao aumento dos apoios provenientes do IEPF, mais precisamente aos apoios recebidos pela Instituição no âmbito da formação profissional.

Vendas

Não se encontram valores registados nesta rubrica, no exercício de 2019.

Prestação de Serviços

As receitas provenientes de mensalidades apresentam uma evolução positiva associada aos rendimentos dos agregados familiares. As receitas obtidas no ano de 2019, provenientes dos serviços prestados pela Instituição, registam um aumento no montante de 14.013,65 euros. As receitas obtidas encontram-se subdivididas da seguinte forma:

Prestação de Serviços	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Infância e Juventude	80.246	85.954	5.708	100.638	14.684
Quotizações	2.265	2.295	30	1.625	-670
Total	82.511	88.249	5.738	102.263	14.014

Pela análise do quadro anterior, verifica-se que as mensalidades e quotizações dos utentes/sócios aumentaram comparativamente com o exercício anterior.

Subsídios à Exploração

As receitas registadas na rubrica de Subsídios à Exploração representaram mais de 76,83% das receitas totais obtidas no ano de 2019, mantendo-se como suporte financeiro da Instituição. Verificou-se um aumento global dos montantes recebidos, que totaliza 104.721,68 euros.

Os rendimentos provenientes dos subsídios à exploração recebidos pela Instituição no ano de 2019 tiveram a seguinte oscilação:

Subsídios à Exploração	Resp. Social	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
ISS, IP - CDSS Santarém	CAO	496.995	524.367	27.372	543.262	18.895
DGESTE – M. Educação	Educativa	131.469	124.264	-7.205	126.750	2.486
IEFP	For. Prof.	127.523	120.115	-7.408	164.182	44.067
IEFP - Apoio Contratação	Comum	19.579	602	-18.977	20473	19.871
Subs. Outras Entid.	Comum	0	5.306	5.306	24.212	18.906
Total		775.566	774.654	-912	878.878	104.224

O financiamento público direcionado para as respostas sociais/atividade da Instituição, registou no ano de 2019 as seguintes oscilações:

- **Centro de Actividades Ocupacionais financiado pelo ISS:** os valores registados em 2019, registam um aumento resultante da atualização do acordo de cooperação existente.
- **Educativa financiada pela DGestT:** Os valores registados reflectem um aumento das verbas atribuídas para financiamento da actividade desenvolvida. O acréscimo apurado traduz-se numa oscilação monetária no montante de 2.485,91€.
- **Formação Profissional:** As verbas recebidas registam uma oscilação positiva no montante de 66.178,96 euros. Este crescimento encontra-se associado aos períodos abrangidos pelos pedidos de pagamento das despesas associadas a esta actividade e às alterações ocorridas ao nível da elegibilidade e aprovação das despesas associadas ao desenvolvimento desta actividade e aos prazos de pagamento/adiantamento de verbas e também à diminuição de formandos.

Verificou-se ainda um aumento das verbas atribuídas pelo IEFP, destinadas ao apoio à contratação de pessoal em 2019 comparativamente com o exercício anterior no montante de 19.870,95 euros, que se

encontra associado ao recurso a apoios para contratação.

Em 2019, encontram-se registados subsídios de outras entidades no montante de 24.211,78 euros, dos quais 1.036,80 euros foram atribuídos pelo ISS a título de atribuição de alimentos a carenciados, 22.724,98 euros atribuídos pelo IEFP direccionados ao apoio prestado à contratação de pessoas com deficiência e 450,00 euros atribuídos pela CMO.

Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica regista uma diminuição da receita apurada no montante de 35.966,36 euros face ao ano anterior. Este valor reflecte a diminuição das verbas atribuídas a título de donativos face ao exercício anterior e a regularização do registo dos processamentos de apoios atribuídos à formação profissional.

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

- Donativos que em 2019 atingiram o montante de 26.890,38€ que se traduz numa redução de 20.320,99€ face a 2018,
- atividades desenvolvidas para rentabilização de espaços próprios (natação/hidroterapia) que totalizaram o montante de 32.094,90€,
- Subsídios atribuídos à Instituição para investimento no montante de 38.570,43€,
- Festas e eventos, no montante de 10.192,60€,
- Renda da Loja da Instituição, no montante de 9.600€,
- Regularização dos subsídios de alimentação em espécie no montante de 43.400,73€.

Inclui-se nesta rubrica no ano de 2019, o processamento dos valores atribuídos no âmbito da frequência da formação profissional no montante de 11.804,25€. Este valor encontra-se balanceado numa rubrica de gastos pelo que a sua influência no resultado final apurado é nula.

Gastos e Perdas

Os gastos e perdas da Instituição apresentam a seguinte evolução, no ano de 2019:

Rubricas	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
CMVMC	34.462,72	44.722,21	10.259,49	48.988,76	4.266,55
Fornec. Serviços Externos	175.012,22	184.455,27	9.443,05	197.032,51	12.577,24
Gastos com Pessoal	741.751,38	702.705,78	-39.045,60	730.300,97	27.595,19
Gastos com Amortizações	68.363,65	73.521,61	5.157,96	62.866,19	-10.655,42
Outros Gastos	34.859,04	49.006,87	14.147,83	45.560,44	-3.446,43
Perdas de Financiamento	7.299,02	7.051,65	-247,37	5.418,78	-1.632,87
Total	1.061.748,03	1.061.463,39	-284,64	1.090.167,65	28.704,26

Através da análise do quadro anterior, concluímos que houve um aumento dos gastos totais. As rubricas de CMVMC, Fornecimentos e Serviços Externos e Gastos com Pessoal, apresentam uma evolução negativa da despesa face ao exercício de 2018. As rubricas de Depreciações e Amortizações, Outros Gastos e Gastos de Financiamento registam em 2019 uma oscilação positiva da despesa.

Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

Os gastos com a aquisição de mercadorias e géneros alimentares totalizaram em 2019 o montante de 48.988,76 euros e representam um aumento da despesa no montante de 4.266,55 euros. Este aumento justifica-se com a alteração da contabilização da regularização do subsídio de alimentação dos funcionários no ano de 2019.

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 12.577,24 euros.

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

Fornec. Serviços Externos	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Subcontratos	0	0	0	0	0
Serviços Especializados	52.386,94	45.642,71	-6.744,23	44.432,98	-1.209,73
Materiais	9.146,90	7.510,81	-1.636,09	8.492,24	981,43
Energia e Fluídos	87.126,69	104.272,64	17.145,95	113.724,30	9.451,66
Des., Estadas e Transp.	613,56	637,22	23,66	453,29	-183,93
Serviços Diversos	24.703,77	24.710,13	3.006,36	28.699,98	3.989,85
Despesas com Utentes	1034,36	1.681,76	647,4	1.229,72	-452,04
Total	175.012,22	184.455,27	12.443,05	197.032,51	12.577,24

Verificou-se um aumento da despesa associada a esta rubrica. A oscilação mais significativa regista-se na rubrica de energia e fluidos, que se justifica com um aumento da despesa associada aos combustíveis. Também a rubrica de serviços diversos apresenta um aumento da despesa registada, associada ao aumento do montante registado na rubrica de seguros e limpeza, higiene e conforto.

As restantes rubricas de gastos apresentam variações positivas com redução da despesa, ou pouco relevantes para a composição do resultado final e que resultam de necessidades pontuais.

Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal apresentam um acréscimo da despesa associada face ao ano anterior. Este aumento resulta do reajuste efectuado no quadro de pessoal, associado ao reforço do quadro de pessoal com a contratação de colaboradores, para compensar ausências e assegurar a qualidade dos serviços prestados. Também as actualizações salariais impostas pela actualização do SMN e outras impostas pelo CCT resultaram num aumento da despesa registada.

Saliente-se que a rubrica de Gastos com Pessoal representa mais de 67,56% dos gastos necessários ao funcionamento da actividade.

Gastos com o Pessoal	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Remunerações Pessoal	607.636	575.729	-31.907	595.255	19.526
Enc. sobre Remunerações	123.351	116.768	-6.583	120.146	3.378
Seguros de Acid. Trabalho	5.032	5.939	907	7.928	1.989
Outros Custos com Pessoal	5.732	4.269	-1.463	6.971	2.702
Total	741.751	702.706	-39.045	702.706	27.595

Gastos com Amortizações

Esta rubrica regista, os valores resultantes do desgaste dos bens utilizados para a persecução da actividade. Verifica-se no ano de 2019, uma redução dos gastos o que se traduz numa diminuição da despesa, no montante de 10.655,42 euros associado ao fim de vida útil de alguns equipamentos.

Outros Gastos

Os valores apurados nesta rubrica no montante global de 45.560,44 euros, apresentam uma evolução positiva, que se traduz numa redução dos gastos no montante de 3.446,43 euros. A despesa registada reflete essencialmente as despesas das quotizações (1.344,50€), despesas bancárias associadas à manutenção de contas bancárias (979,72€) e os valores atribuídos aos utentes a título de bolsas de profissionalização / compensação (33.898,65€).

Gastos e Perdas de Financiamento

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

O montante apurado reflete uma diminuição ligeira da despesa no montante de 1.632,87 euros face ao ano anterior e totaliza 5.418,78 euros.

3.2. Análise de Resultados

Resultados	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Resultados a. Amortizações	34.539	90.037	55.498	131.317	41.280
RO (antes G. Fin. Impostos)	-33.825	16.516	50.341	68.451	51.935
Resultados Antes Impostos	-41.124	9.464	50.588	63.032	53.568
Resultado Líquido	-41.124	9.464	50.588	63.032	53.568

Concluimos, analisando os valores apresentados, que houve uma melhoria nos resultados apurados comparativamente com igual período do ano anterior. A Instituição apresenta no final do ano de 2019, o

indicador de resultados antes de amortizações com um resultado significativamente positivo.

Os valores apresentados, demonstram-nos que o desempenho operacional da Instituição é positivo, que se reflete no fato de a Instituição gerar rendimentos suficientes 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 dívida/investimento associada à aquisição dos painéis solares.

O Resultado Líquido apurado para o exercício económico de 2019 é positivo, no valor de 63.031,95 euros.

3.3. Análise às Principais Rubricas do Balanço - ACTIVO

Activo não Corrente

Os valores dos ativos fixos tangíveis mantêm-se estáveis nos dois anos em análise, O investimento realizado em 2019 totalizou o montante de 67.007€.

A pouca oscilação dos valores desta rubrica deve-se à incorporação das depreciações ocorridas no decurso de 2019. 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 aos contratos de trabalho celebrados pela Instituição, no montante de 1.159,73€.

Inventários

Os valores registados no montante de 275,33€, refletem os géneros alimentares em stock a 31 de dezembro de 2019.

Clientes

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 6.322,02€.

Diferimentos

Encontram-se registados nesta rubrica os valores referentes ao diferimento do valor dos seguros, respeitante a gastos a ocorrer em 2020, mas cujo documento vinculativo da despesa já se encontra registado na contabilidade no montante de 6.503,77€.

Disponibilidades

Verificou-se um aumento dos valores registados nas rubricas de Caixa, Depósitos Bancários e Outros Instrumentos Financeiros, face ao exercício anterior.

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	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Fornecedores	43.209	45.264	2.055	46.541	1.277

Verifica-se um ligeiro aumento dos valores registados nesta rubrica, comparativamente com o ano anterior.

Estado e Outros Entes Públicos

Estado e Outros Entes Públicos	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Estado e Outros Entes Públicos	24.419	32.981	8.562	32.971	-10

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 reflecte a opção pelo pagamento dos Subsídios.

Dívidas à Administração Fiscal e ao Instituto de Segurança Social

Não se verifica no final de 2019, 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, o valor correspondente aos impostos de Dezembro de 2019, cujo pagamento é efectuado em Janeiro de 2020.

Financiamentos Obtidos M/L Prazo

Financiamentos Obtidos	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Financiamentos Obtidos	969	52.625	51.656	43.946	-8.679

Esta rubrica apresenta o saldo da dívida existente com o empréstimo contraído junto da CCAM para o pagamento dos painéis solares.

Financiamentos Obtidos Curto Prazo

Financiamentos Obtidos	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Financiamentos Obtidos	100.000	75.000	-25.000	75.000	0

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

Outras contas a pagar	2017	2018	Diferença	2019	Diferença
Outras contas a pagar	95.813	93.351	-2.462	105.730	12.379

Esta rubrica regista uma diminuição dos valores registados à data do balanço no montante de 2.462€.

Encontra-se registado nesta rubrica o reconhecimento dos direitos adquiridos em 2019, 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 2020, mas cujo consumo respeita ao ano de 2019.

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

Não se prevêem políticas de impacto significativo na gestão da Instituição. Procura-se que as medidas adoptadas consolidem a solidez financeira da Instituição.

Assim, prevê-se que no exercício económico de 2020, a Direcção se mantenha 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.

Ao nível do Investimento está previsto o início da construção do Lar Residencial.

Proposta de Aplicação de Resultados

O valor do Resultado Líquido apurado no exercício económico de 2019, é positivo no valor de 63.031,95€, propondo-se a sua aplicação em:

- Resultados Transitados ----- 63.031,95€

Fátima, 27 de Fevereiro de 2020

A Direcção,

Antonio Justin Pereira

Jannuel Oliveira Neves

Carina for
Antonio Silva Santos

Jorge Santos da Oliveira de Jesus

A Contabilista Certificada,

Sérgio Santos
cc nº 77014