

Handwritten signature



CRIF CENTRO DE REABILITAÇÃO E INTEGRAÇÃO DE FÁTIMA

NIF 501 130 020



RELATÓRIO E CONTAS

2020

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 2020, 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 2020, fica marcado a partir de Março pela pandemia que afetou toda a população de uma forma geral, o país e o mundo e que obrigou a períodos de encerramento dos serviços, a períodos de funcionamento condicionado como forma de prever eventuais formas de contágio e propagação da doença COVID 19, cuja gravidade naqueles que dela padecem é impossível de prever. O ano de 2020, fica marcado pela necessidade de novas metodologias de trabalho e pela necessidade de distanciamento físico entre indivíduos. No CRIF em particular, e conforme indicação das autoridades de saúde, obrigou ao encerramento dos serviços durante os períodos recomendados pelas entidades governativas. Nos períodos em que os serviços estiveram em funcionamento, a Instituição funcionou com grupos mais reduzidos de forma a poder respeitar as normas da DGS. A situação pandémica vivida obrigou a Direção a adotar medidas, que visaram sobretudo preservar a existência de condições físicas e humanas para a satisfação da necessidade daqueles que necessitam dos serviços prestados, tentando manter o equilíbrio financeiro da Instituição.

Assim, registaram-se alterações relevantes face aos exercícios económicos anteriores, ao nível do funcionamento da atividade prestada, que tal como em anos anteriores abrange a resposta social de Centro de Atividades Ocupacionais e as atividades Educativa e Formação Profissional.

No ano de 2020, a Instituição suspendeu os 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 manteve-se estável durante o ano de 2020. Deste modo a 31 de dezembro de 2020 o quadro de pessoal da Instituição era composto por 49 colaboradores, sendo que neste número se encontram 2 funcionários enquadrados no programa MAREES que visa o reforço de pessoal nos equipamentos de apoio social, medida promovida pelo IAFP.

Ao nível do investimento, foram realizados investimentos ao nível da construção do espaço da Lavandaria Social (31.764,01€), equipamento para a sala de Snozelen (9.724,20€), equipamento de ar condicionada (2.177,10€) e investimentos relacionados com a situação pandémica vivida, mobiliário (2.050,72€) e equipamento informático (7.644,12€).

3. Análise Económica e Financeira

3.1. Análise às principais rubricas de Resultados

Rendimentos e Ganhos

Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:

Rubricas	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Vendas	0	0	0	0	0
Prestação de Serviços	88.249,33	102.262,98	14.013,65	73.295,72	-28.967,26
Subsídios à Exploração	774.654,60	878.879,30	104.224,70	814.646,96	-64.232,34
Outros Rendimentos	208.023,68	172.057,32	-35.966,36	167.662,54	-4.394,78
Total	1.070.927,61	1.153.199,60	82.271,99	1.055.605,22	-97.594,38

Os rendimentos da Instituição, apresentam uma evolução negativa face ao exercício económico anterior, no montante de 97.594,38 euros.

Esta oscilação, resulta da redução das receitas que afeta todas as rubricas, sendo mais relevante nos montantes faturados aos utentes (prestação de serviços) e subsídios à exploração.

Os rendimentos obtidos provenientes de prestação de serviços, apresentam uma redução dos valores comparativos, que se justifica com a situação pandémica vivida, o encerramento dos serviços e o funcionamento condicionado a um determinado numero de utentes como forma de evitar a progressão da doença, que obrigou a Direção a medidas de adequação da faturação aos períodos em que a Instituição esteve condicionada e que originaram a suspensão ou redução temporária dos valores faturados. Os subsídios à exploração apresentam valores comparativos inferiores, devido à diminuição dos apoios provenientes do IEFP, mais precisamente aos apoios recebidos pela Instituição no âmbito da formação profissional, que tal como outros serviços também esteve suspensa o que originou uma diminuição das verbas provenientes desta atividade.

Os outros rendimentos também diminuíram face ao ano anterior, estando esta redução associada ao decréscimo das verbas registadas associadas à utilização dos equipamentos da Instituição, nomeadamente a piscina. Refira-se que o decréscimo registado nesta rubrica não foi mais acentuado devido ao aumento das verbas provenientes de donativos.

Vendas

Não se encontram valores registados nesta rubrica, no exercício de 2020.

Prestação de Serviços

As receitas provenientes de mensalidades apresentam uma evolução negativa associada aos reajustes na atividade provocados pela situação pandémica vivida. As receitas obtidas no ano de 2020, provenientes dos serviços prestados pela Instituição, registam um decréscimo no montante de 28.967,26 euros. As receitas obtidas encontram-se subdivididas da seguinte forma:

Prestação de Serviços	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Infância e Juventude	85.954,33	100.637,98	14.683,65	72.510,72	-28.127,26
Quotizações	2.295,00	1.625,00	-670,00	785,00	-840,00
Total	88.249,33	102.262,98	14.013,65	73.295,72	-28.967,26

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

Subsídios à Exploração

As receitas registadas na rubrica de Subsídios à Exploração representaram mais de 77,17% das receitas totais obtidas no ano de 2020, mantendo-se como suporte financeiro da Instituição. Verificou-se uma redução global dos montantes recebidos, que totaliza 64.232,34 euros.

Os rendimentos provenientes dos subsídios à exploração recebidos pela Instituição no ano de 2020 tiveram a seguinte oscilação:

Subsídios à Exploração	Resp. Social	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
ISS, IP - CDSS Santarém	CAO	524.367,05	543.261,60	18.894,55	562.272,48	19.010,88
DGESTE – M. Educação	Educativa	124.264,48	126.750,39	2.485,91	115.099,90	-11.650,49
IEFP	For. Prof.	120.115,04	164.182,37	44.067,33	85.437,99	-78.744,38
IEFP - Apoio Contratação	Comum	602,21	20.473,16	19.870,95	11.950,45	-8.522,71
Subs. Outras Entid.	Comum	5.305,82	24.211,78	18.905,96	39.886,14	15.674,36
Total		774.654,60	878.879,30	104.224,70	814.646,96	-64.232,34

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 2020, registam um aumento resultante da atualização do acordo de cooperação existente, no montante de 19.010,88 euros.
- **Educativa financiada pela DGestT:** Os valores registados reflectem uma redução das verbas atribuídas para financiamento da actividade desenvolvida. A diminuição apurada traduz-se numa oscilação monetária no montante de 11.650,49€.



• **Formação Profissional:** As verbas recebidas registam uma oscilação negativa no montante de 78.744,38 euros. Este decréscimo encontra-se associado aos períodos abrangidos pelos pedidos de pagamento das despesas associadas a esta atividade e ao impacto da pandemia no desenvolvimento desta atividade no ano de 2020 em que a mesma esteve durante parte do ano suspensa.

Verificou-se ainda uma redução das verbas atribuídas pelo IEFP, destinadas ao apoio à contratação de pessoal em 2019 comparativamente com o exercício anterior no montante de 8.522,71 euros, que se encontra associado ao recurso a apoios para contratação nomeadamente a Estágios Profissionais. Refira-se, no entanto, que no ano de 2020, o IEFP colocou à disposição dos equipamentos sociais um programa que visa o reforço dos equipamentos sociais (MAREES), que resultou na contratação de 2 colaboradores o que gerou um apoio no montante de 3.906,72 euros.

Em 2020, encontram-se registados subsídios de outras entidades, nomeadamente um apoio da Fidelidade no montante de 11.000,00 euros e o apoio do IEFP destinado ao centro de recursos no montante de 23.979,42 euros.

A situação de pandemia levou a que o Município atribuísse também um apoio à exploração, no montante de 1.000,00€ destinado à aquisição de produtos/equipamentos de combate à pandemia.

Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica regista uma diminuição da receita apurada no montante de 4.394,78 euros face ao ano anterior. Este valor reflete sobretudo a diminuição das verbas recebidas provenientes das atividades desenvolvidas para rentabilização de espaços próprios (natação/hidroterapia).

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

- Donativos que em 2020 atingiram o montante de 56.812,52€ o que se traduz num aumento de 29.922,14€ face a 2019,
- atividades desenvolvidas para rentabilização de espaços próprios (natação/hidroterapia) que totalizaram o montante de 6.016€ o que se traduz numa diminuição da receita no montante de 15.701,50€,
- Subsídios atribuídos à Instituição para investimento no montante de 33.529,27€,
- Renda da Loja da Instituição, no montante de 5.200€,
- Regularização dos subsídios de alimentação em espécie no montante de 40.585,09€.

Inclui-se nesta rubrica no ano de 2020, o processamento dos valores atribuídos no âmbito da frequência da formação profissional no montante de 10.895,74€. Este valor encontra-se balanceado numa rubrica de gastos pelo que a sua influência no resultado apurado é nula.

Gastos e Perdas

Os gastos e perdas da Instituição apresentam a seguinte evolução, no ano de 2020:

Rubricas	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
CMVMC	44.722,21	48.988,76	4.266,55	31.103,83	-17.884,93
Fornec. Serviços Externos	184.455,27	197.032,51	12.577,24	117.982,45	-79.050,06
Gastos com Pessoal	702.705,78	730.300,97	27.595,19	758.021,10	27.720,13
Gastos com Amortizações	73.521,61	62.866,19	-10.655,42	86.350,07	23.483,88
Outros Gastos	49.006,87	36.287,69	-12.719,18	46.671,40	10.383,71
Perdas de Financiamento	7.051,65	5.418,78	-1.632,87	4.391,77	-1.027,01
Total	1.061.463,39	1.080.894,90	19.431,51	1.044.520,62	-36.374,28

Através da análise do quadro anterior, concluímos que houve uma redução dos gastos totais. As rubricas de CMVMC, Fornecimentos e Serviços Externos e Gastos de Financiamento, apresentam uma evolução positiva da despesa face ao exercício de 2019. As rubricas de Gastos com pessoal, Depreciações e Amortizações e Outros Gastos registam em 2020 um aumento da despesa.

Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

Os gastos com a aquisição de mercadorias e géneros alimentares totalizaram em 2020 o montante de 31.103,83 euros e representam uma redução da despesa no montante de 17.884,93 euros. Esta redução justifica-se com o encerramento dos serviços devido à pandemia.

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, uma redução da despesa no montante de 79.050,06 euros.

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

Fornec. Serviços Externos	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Subcontratos	0	0	0	0	0
Serviços Especializados	45.642,71	44.432,98	-1.209,73	37.311,69	-7.121,29
Materiais	7.510,81	8.492,24	981,43	7.893,89	-598,35
Energia e Fluídos	104.272,64	113.724,30	9.451,66	47.097,04	-66.627,26
Des., Estadas e Transp.	637,22	453,29	-183,93	87,23	-366,06
Serviços Diversos	24.710,13	28.699,98	3.989,85	24.316,21	-4.383,77
Despesas com Utentes	1.681,76	1.229,72	-452,04	1.276,39	46,67
Total	184.455,27	197.032,51	12.577,24	117.982,45	-79.050,06

Verificou-se uma redução da despesa associada a esta rubrica. A oscilação mais significativa regista-se na rubrica de energia e fluidos, que se justifica com a redução da despesa associada aos combustíveis e gás. As restantes rubricas de gastos apresentam também variações positivas com redução da despesa, ou pouco

relevantes para a composição do resultado 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 das atualizações salariais impostas pela actualização do SMN e outras impostas pelo CCT resultaram num aumento da despesa registada.

Refira-se que a Instituição nos períodos em que esteve encerrada não recorreu em 2020 aos apoios disponibilizados para a manutenção dos postos de trabalho, nomeadamente o Lay-OFF.

Saliente-se que a rubrica de Gastos com Pessoal representa mais de 72,57% dos gastos necessários ao funcionamento da actividade.

Gastos com o Pessoal	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Remunerações Pessoal	575.729,20	595.256,42	19.527,22	616.365,31	21.108,89
Enc. sobre Remunerações	116.768,19	120.146,41	3.378,22	122.464,67	2.318,26
Seguros de Acid. Trabalho	5.939,49	7.927,60	1.988,11	8.496,80	569,20
Outros Custos com Pessoal	4.268,90	6.970,54	2.701,64	10.694,32	3.723,78
Total	702.705,78	730.300,97	27.595,19	758.021,10	27.720,13

Gastos com Amortizações

Esta rubrica regista, os valores resultantes do desgaste dos bens utilizados para a persecução da atividade. Verifica-se no ano de 2020, um aumento dos gastos, no montante de 23.663,88 euros associado aos investimentos efetuados no decurso de 2020.

Outros Gastos

Os valores apurados nesta rubrica no montante global de 46.671,40 euros, apresentam uma evolução negativa, o que se traduz numa redução dos gastos no montante de 10.383,71 euros. A despesa registada reflete essencialmente as despesas das quotizações (544,80€), despesas bancárias associadas à manutenção de contas bancárias (815,87€) e os valores atribuídos aos utentes a título de bolsas de profissionalização / compensação (43.131,33€).

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 uma diminuição ligeira da despesa no montante de 1.632,87 euros face ao ano anterior e totaliza 4.391,77 euros.

3.2. Análise de Resultados

Resultados	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Resultados a. Amortizações	90.037,48	131.316,92	41.279,44	97.826,44	-33.490,48
RO (antes G. Fin. Impostos)	16.515,87	68.450,73	51.934,86	11.296,37	-57.154,36
Resultados Antes Impostos	9.464,22	63.031,95	53.567,73	6.904,60	-56.127,35
Resultado Líquido	9.464,22	63.031,95	53.567,73	6.904,60	-56.127,35

Concluimos, analisando os valores apresentados, que houve um decréscimo nos resultados apurados comparativamente com igual período do ano anterior. A Instituição apresenta no final do ano de 2020, o indicador de resultados antes de amortizações com um resultado 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 investimentos realizados.

O Resultado Líquido apurado para o exercício económico de 2020 é positivo, no valor de 6.904,60 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 2020. 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 3.921,22€.

Inventários

Os valores registados no montante de 338,79€, refletem os géneros alimentares em stock a 31 de dezembro de 2020.

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 5.741,23€.

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 8.217,91€.

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	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Fornecedores	45.264	46.541	1.277	52.023	5.482

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

Estado e Outros Entes Públicos

	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Estado e Outros Entes Públicos	32.981	32.971	-10	30.954	-2.017

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 2020, 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 2020, cujo pagamento é efectuado em Janeiro de 2021.

Financiamentos Obtidos M/L Prazo

Financiamentos Obtidos	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Financiamentos Obtidos	52.625	43.946	-8.679	35.256	-8.690

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	2020	Diferença
Financiamentos Obtidos	100.000	75.000	-25.000	65.000	-10.000

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

Outras contas a pagar	2018	2019	Diferença	2020	Diferença
Outras contas a pagar	93.351	105.730	12.379	99.946	9.578

Esta rubrica regista uma diminuição dos valores registados à data do balanço no montante de 9.578€.

Encontra-se registado nesta rubrica o reconhecimento dos direitos adquiridos em 2020, 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 2021, mas cujo consumo respeita ao ano de 2020.

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 está condicionada com a evolução da pandemia e o impacto que a mesma terá no desenvolvimento da actividade. No entanto a Instituição, assim como a comunidade encontra-se otimista, esperando que a doença com o evoluir da vacinação possa diminuir o seu impacto e a vida retome a normalidade possível. No ano de 2021, está prevista a abertura dos serviços da Lavandaria Social à comunidade e a continuidade dos trabalhos relacionados com a construção do Lar Social. Não se preveem outros fatores que possam ter 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 2021, 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.

Proposta de Aplicação de Resultados

O valor do Resultado Líquido apurado no exercício económico de 2020, é positivo no valor de 6.904,60€, propondo-se a sua aplicação em:

- Resultados Transitados ----- 6.904,60€

Fátima, 20 de Junho de 2021

A Direcção,


António Jacinto Pereira
F. Manuel Oliveira, 1.º de
E. Jorge Costa de Oliveira
e

A Contabilista Certificada,


Sónia Martins