



CRIF CENTRO DE REABILITAÇÃO E INTEGRAÇÃO DE FÁTIMA

NIF 501 130 020

X
S
M
A



RELATÓRIO E CONTAS

2021

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 2021, 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 2021, ainda foi vivido em contexto de pandemia que tal como no ano de 2020 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. No ano de 2021, as metodologias de trabalho continuaram idênticas às iniciadas em 2020, pela necessidade de distanciamento físico entre indivíduos.

No ano de 2021, a Instituição continuou com a suspensão dos serviços acessórios que visam a rentabilização de equipamentos próprios, nomeadamente a piscina, a natação para bebés, hidroterapia, hidroginástica e hipoterapia.

O quadro de pessoal da Instituição manteve-se estável durante o ano de 2021. Deste modo a 31 de dezembro de 2021 o quadro de pessoal da Instituição era composto por 52 colaboradores, sendo que neste número se encontram 2 funcionários enquadrados no programa CEI apoiado IEFP e existiam 2 ausências prolongadas (1 baixa médica e 1 maternidade).

Ao nível do investimento os montantes aplicados de maior relevo, foram aplicados na construção do espaço da Lavandaria (151.810,90€) que iniciou atividade em setembro/2021, equipamento para a lavandaria social (89.508,65€) e aquisição de uma viatura elétrica cuja utilização também estará afeta ao projeto da lavandaria social (43.991,33€).

3. Análise Económica e Financeira

3.1. Análise às principais rubricas de Resultados

Rendimentos e Ganhos

Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:

Rubricas	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Vendas	0	0	0	0	0
Prestação de Serviços	102.262,98	73.295,72	-28.967,26	81.884,63	8.588,91
Subsídios à Exploração	878.879,30	814.646,96	-64.232,34	840.960,14	26.313,18
Outros Rendimentos	172.057,32	167.662,54	-4.394,78	129.223,82	-38.438,72
Total	1.153.199,60	1.055.605,22	-97.594,38	1.052.068,59	-3.536,63

Os rendimentos da Instituição, apresentam uma evolução negativa face ao exercício económico anterior, no montante de 3.536,63 euros.

Esta oscilação, resulta da redução das receitas de outros rendimentos, enquanto as rubricas de prestação de serviços e subsídios à exploração apresentam uma evolução positiva dos montantes registados face ao ano anterior.

Os rendimentos obtidos provenientes de prestação de serviços, apresentam um aumento dos valores comparativos, que se justifica com a melhoria da situação pandémica vivida face ao ano de 2020, devido à vacinação da população e a um maior conhecimento da doença. Os subsídios à exploração apresentam valores comparativos superiores.

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 2021.

Prestação de Serviços

As receitas provenientes de mensalidades apresentam uma evolução positiva associada a um período de funcionamento da atividade superior ao registado em 2020. A evolução da situação pandémica associada à vacinação e a um maior conhecimento da doença, permitiu que os serviços estivessem encerrados por um período de tempo inferior ao ano anterior (em 2021 última semana janeiro, fevereiro e março).

As receitas obtidas no ano de 2021, provenientes dos serviços prestados pela Instituição, registam um

acréscimo no montante de 8.588,91 euros.

As receitas obtidas encontram-se subdivididas da seguinte forma:

Prestação de Serviços	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Mensalidades	100.637,98	72.510,72	-28.127,26	80.303,38	7.792,66
Prest. Serviços - LSF	0,00	0,00	0,00	736,25	736,25
Quotizações	1.625,00	785	-840	845	60
Total	102.262,98	73.295,72	-28.967,26	81.884,63	8.588,91

Pela análise do quadro anterior, verifica-se que as mensalidades e quotizações dos utentes/sócios aumentaram comparativamente com o exercício anterior. Também se encontram registadas as receitas da Lavandaria Social de Fátima.

Subsídios à Exploração

As receitas registadas na rubrica de Subsídios à Exploração representaram mais de 79,93% das receitas totais obtidas no ano de 2021, mantendo-se como suporte financeiro da Instituição. Verificou-se um aumento global dos montantes recebidos, de 26.313,18 euros.

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

Subsídios à Exploração	Resp. Social	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
ISS, IP - CDSS Santarém	CAO	543.261,60	562.272,48	19.010,88	582.513,12	20.240,64
DGESTE – M. Educação	Educativa	126.750,39	115.099,90	-11.650,49	127.983,58	12.883,68
IEFP - Formação Profissional	For. Prof.	164.182,37	85.437,99	-78.744,38	41.302,79	-44.135,20
IEFP - Centro Recursos	Comum	22.724,98	23.979,42	1.254,44	28.218,56	4.239,14
IEFP - Apoio Contratação	Comum	20.473,16	11.950,45	-8.522,71	9.878,22	-2.072,23
Subs. Outras Entid.	Comum	1.486,80	15.906,72	14.419,92	51.063,87	35.157,15
Total		878.879,30	814.646,96	-64.232,34	840.960,14	26.313,18

O financiamento público direcionado para as respostas sociais/atividade da Instituição, registou no ano de 2021 as seguintes oscilações:

- **Centro de Atividades Ocupacionais financiado pelo ISS:** os valores registados em 2021, registam um aumento resultante da atualização do acordo de cooperação existente, no montante de 20.240,64 euros.
- **Educativa financiada pela DGestT:** Os valores registados refletem um aumento das verbas atribuídas para financiamento da actividade desenvolvida. O aumento apurado traduz-se numa oscilação monetária no montante de 12.883,68€.
- **Formação Profissional:** As verbas recebidas registam uma oscilação negativa no montante de 44.135,20 euros. Este decréscimo encontra-se associado aos períodos abrangidos pelos pedidos de pagamento das despesas associadas a esta atividade.

Verificou-se ainda uma redução das verbas atribuídas pelo IEFP, destinadas ao apoio à contratação de pessoal em 2021 comparativamente com o exercício anterior no montante de 2.072,23 euros.

Em 2021, encontram-se registados subsídios de outras entidades, o apoio do IEPF destinado ao centro de recursos no montante de 28.218,56 euros e também um apoio à manutenção dos contratos de trabalho (Lay-off) referente ao período de encerramento da atividade (última semana de janeiro, fevereiro e março) no montante de 45.017,49 euros.

A situação de pandemia levou a que o ISS,IP atribuisse também apoios à exploração, no montante de 5.182,38€. Foram ainda recebidos pela Instituição 864,00 euros para alimentação à população carenciada.

Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica regista uma diminuição da receita apurada no montante de 38.438,72 euros face ao ano anterior. Este valor reflete sobretudo a diminuição das verbas recebidas a título de donativos. O montante global registado nesta rubrica totalizou 129.223,82 euros.

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

- Donativos que em 2021 atingiram o montante de 26.963,67€ o que se traduz numa diminuição da receita de 29.848,85€ face a 2020,
- Subsídios atribuídos à Instituição para investimento no montante de 52.589,96€,
- Renda da Loja da Instituição, no montante de 4.800,00€,
- Regularização dos subsídios de alimentação em espécie no montante de 35.555,71€.

Inclui-se nesta rubrica no ano de 2021, o processamento dos valores atribuídos no âmbito da frequência da formação profissional atribuídos em espécie aos formandos. 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 2021:

Rubricas	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
CMVMC	48.988,76	31.103,83	-17.884,93	41.126,46	10.022,63
Fornec. Serviços Externos	197.032,51	117.982,45	-79.050,06	149.316,39	31.333,94
Gastos com Pessoal	730.300,97	758.021,10	27.720,13	739.145,64	-18.875,46
Gastos com Amortizações	62.866,19	86.350,07	23.483,88	99.077,07	12.727,00
Outros Gastos	36.287,69	46.671,40	10.383,71	26.547,44	-20.123,96
Perdas de Financiamento	5.418,78	4.391,77	-1.027,01	5.004,14	612,37
Total	1.080.894,90	1.044.520,62	-36.374,28	1.060.217,14	15.696,52

Através da análise do quadro anterior, concluímos que houve uma redução dos gastos totais. As rubricas de CMVMC, Fornecimentos e Serviços Externos e Gastos com Depreciações e Amortizações, apresentam uma evolução negativa da despesa face ao exercício de 2020. As rubricas de Gastos com pessoal e Outros Gastos registam em 2021 um aumento da despesa.

Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

Os gastos com a aquisição de mercadorias e géneros alimentares totalizaram em 2021 o montante de 41.126,46 euros e representam um aumento da despesa no montante de 6.022,63 euros. Este aumento justifica-se com um maior período de funcionamento dos serviços face ao ano anterior 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, um aumento da despesa no montante de 29.857,94 euros.

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

Fornec. Serviços Externos	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Subcontratos	0	0	0	0	0
Serviços Especializados	44.432,98	37.311,69	-7.121,29	45.390,22	8.078,53
Materiais	8.492,24	7.893,89	-598,35	8.381,25	487,36
Energia e Fluídos	113.724,30	47.097,04	-66.627,26	62.798,07	15.701,03
Des., Estadas e Transp.	453,29	87,23	-366,06	44,91	-42,32
Serviços Diversos	28.699,98	24.316,21	-4.383,77	30.721,11	6.404,90
Despesas com Utentes	1.229,72	1.276,39	46,67	504,83	-771,56
Total	197.032,51	117.982,45	-79.050,06	147.840,39	29.857,94

Verificou-se um aumento da despesa associada a esta rubrica. A oscilação mais significativa regista-se na rubrica de trabalhos especializados, energia e fluidos e serviços diversos, que se justifica com o aumento da despesa associada aos serviços de consultaria afetos a comunicação, aumento dos gastos com a eletricidade e combustíveis e aumento dos gastos com seguros (viaturas e multirriscos). As restantes rubricas de gastos apresentam 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 uma diminuição da despesa associada face ao ano anterior. Esta diminuição resulta do absentismo e da saída de recurso com uma massa salarial mais elevada devido à antiguidade.

Apesar da diminuição da despesa, foram efetuadas as atualizações salariais impostas pela actualização do SMN e outras previstas no CCT aplicável.

Refira-se que a Instituição nos períodos em que esteve encerrada recorreu em 2021 aos apoios disponibilizados para a manutenção dos postos de trabalho, nomeadamente o Lay-OFF. Neste período existiu também uma redução dos valores processados associados aos subsídios de alimentação e encargos sociais.

Saliente-se que a rubrica de Gastos com Pessoal representa mais de 62,15% dos gastos necessários ao funcionamento da actividade.

Gastos com o Pessoal	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Remunerações Pessoal	595.256,42	616.365,31	21.108,89	619.841,13	3.475,82
Indemnizações	0,00	0,00	0,00	2.096,47	2.096,47
Enc. sobre Remunerações	120.146,41	122.464,67	2.318,26	104.481,49	-17.983,18
Seguros de Acid. Trabalho	7.927,60	8.496,80	569,2	8.176,41	-320,39
Outros Custos com Pessoal	6.970,54	10.694,32	3.723,78	4.550,14	-6.144,18
Total	730.300,97	758.021,10	27.720,13	739.145,64	-18.875,46

Gastos com Amortizações

Esta rubrica regista, os valores resultantes do desgaste dos bens utilizados para a persecução da actividade. Verifica-se no ano de 2021, um aumento dos gastos, no montante de 12.727,00 euros associado aos investimentos efetuados, nomeadamente viaturas e equipamento para a lavandaria Social.

Outros Gastos

Os valores apurados nesta rubrica no montante global de 26.547,44 euros, apresentam uma evolução positiva, o que se traduz numa redução dos gastos no montante de 20.123,96 euros. A despesa registada reflete essencialmente as despesas das quotizações (544,80€), despesas bancárias associadas à manutenção de contas bancárias (1.676,84€) e os valores atribuídos aos utentes a título de bolsas de profissionalização / compensação (23.518,21€).

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 um aumento da despesa no montante de 612,37 euros face ao ano anterior e totaliza 5.004,14 euros.

3.2. Análise de Resultados

Resultados	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Resultados a. Amortizações	131.316,92	97.826,44	-33.490,48	95.932,66	-1.893,78
RO (antes G. Fin. Impostos)	68.450,73	11.296,37	-57.154,36	-3.144,44	-23.038,03
Resultados Antes Impostos	63.031,95	6.904,60	-56.127,35	-8.148,55	-23.650,40
Resultado Líquido	63.031,95	6.904,60	-56.127,35	-8.148,55	-23.650,40

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 2021, 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 a despesa direta afeta ao funcionamento da atividade. No entanto, não existe 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 2021 é negativo, no valor de 8.148,55 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 2021. 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 5.074,06€.

Inventários

Os valores registados no montante de 788,39€, refletem os géneros alimentares em stock a 31 de dezembro de 2021.

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 3.380,23€.

Diferimentos

Encontram-se registados nesta rubrica os valores referentes ao diferimento do valor dos seguros, respeitante a gastos a ocorrer em 2022, mas cujo documento vinculativo da despesa já se encontra registado na contabilidade no montante de 10.119,84€.

Disponibilidades

Verificou-se uma diminuição 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	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Fornecedores	46.541	52.023	5.482	108.827	56.804

Verifica-se um aumento dos valores registados nesta rubrica, comparativamente com o ano anterior no montante de 56.804€. O valor em dívida à data do balanço inclui parte do valor do equipamento da lavandaria social no montante de 59.508,65 €.

Estado e Outros Entes Públicos

	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Estado e Outros Entes Públicos	32.971	30.954	-2.017	30.027	-927

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 2021, 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.

Financiamentos Obtidos M/L Prazo

Financiamentos Obtidos	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Financiamentos Obtidos	43.946	35.256	-8.690	26.345	-8.911

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	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Financiamentos Obtidos	75.000	65.000	-10.000	75.000	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	2019	2020	Diferença	2021	Diferença
Outras contas a pagar	105.730	99.946	9.578	107.293	7.347

Esta rubrica regista um aumento dos valores registados à data do balanço no montante de 7.347€.

Encontra-se registado nesta rubrica o reconhecimento dos direitos adquiridos em 2021, 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 2022, mas cujo consumo respeita ao ano de 2021.

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 atividade da Instituição está condicionada com a evolução da pandemia e da situação socioeconómica atual, onde é expectável um aumento generalizado dos preços. No entanto a Instituição, assim como a comunidade encontra-se otimista, esperando que a doença e a situação económica possam evoluir favoravelmente e o seu impacto na atividade seja reduzido e esta retome a normalidade possível. No ano de 2022, está previsto a continuidade da atividade da Lavandaria Social à comunidade e a continuidade dos trabalhos relacionados com a construção do Lar Residencial. 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 2022, a Direção 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 2021, é negativo no valor de 8.148,55€, propondo-se a sua aplicação em:

- Resultados Transitados -----8.148,55€

Fátima, 29 de março de 2022

A Direcção,

• António Pastores Pereira
• Manuel Alberto Silva
• Jorge Leite do Viveiro
• Helena Ferreira Pereira

A Contabilista Certificada,

Sónia Bastos
CC 77014