



CRIF CENTRO DE REABILITAÇÃO E INTEGRAÇÃO DE FÁTIMA

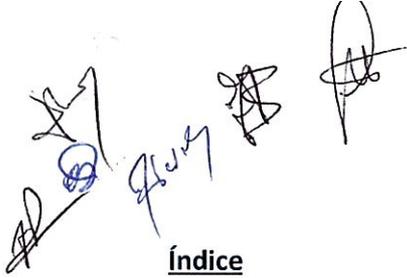
*[Handwritten signatures and initials]*

NIF 501 130 020



# RELATÓRIO E CONTAS

## 2022



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 2022, 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 2022, caracteriza-se pelo retomar da normalidade da Instituição após o longo período vivido em contexto de pandemia. No início de 2022 a Instituição ainda apresentou restrições ao nível do funcionamento, que conforme indicações das autoridades competentes foram ultrapassadas, tendo-se mantido até à data o uso obrigatório de máscara nas instalações da Instituição.

No ano de 2022, a Instituição continuou com a suspensão dos serviços acessórios que visam a rentabilização de equipamentos próprios, nomeadamente a natação para bebés, hidroterapia, hidroginástica e hipoterapia. Foram iniciados outros 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 2022. Deste modo a 31 de dezembro de 2022 o quadro de pessoal da Instituição era composto por 53 colaboradores, sendo que neste número se encontram 2 funcionários enquadrados no programa CEI apoiado IEPF e um estágio profissional. 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
- 2 Assistentes Sociais
- 2 Psicólogas
- 1 Chefe de Secção
- 18 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)
  - 4 Trabalhadoras Auxiliares Serviços Gerais
  - 3 Cozinheiras
  - 3 Ajudantes Ação Direta
  - 5 Motoristas
  - 1 Ajudantes Ação Educativa

Ao nível do investimento, o ano fica marcado pela renovação do relvado sintético com o apoio financeiro da CMO. De referir que a intervenção efetuada foi no montante de 115.620,01€, dos quais 99.103,14 foram financiados pela CMO, 14.000,00€ donativos atribuídos por intermédio do CDF e os restantes 5.250€ donativos conseguidos por intermédio de um grupo de associados que utiliza semanalmente o relvado sintético. Refira-se ainda, que a manutenção e conservação dos equipamentos de apoio ao campo é suportado pelo CDF.

Continuaram os trabalhos preparatórios para o início da construção do lar Residencial, de acordo com as regras do Instituto da Segurança Social para as Instituições abrangidas por verbas provenientes do apoio PARES 3.

### 3. Análise Económica e Financeira

#### 3.1. Análise às principais rubricas de Resultados

##### Rendimentos e Ganhos

*Evolução e Estrutura dos Rendimentos da Instituição:*

Rubricas	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
Vendas	0	0	0	0	0
Prestação de Serviços	73.295,72	81.884,63	8.588,91	145.011,58	63.126,95
Subsídios à Exploração	814.646,96	840.960,14	26.313,18	848.508,71	7.548,57
Outros Rendimentos	167.662,54	129.223,82	-38.438,72	179.487,97	50.264,15
<b>Total</b>	<b>1.055.605,22</b>	<b>1.052.068,59</b>	<b>-3.536,63</b>	<b>1.173.008,26</b>	<b>120.939,67</b>

Os rendimentos da Instituição, apresentam uma evolução positiva face ao exercício económico anterior, no

montante de 120.939,67 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, que se justifica com o fim da quase totalidade dos condicionamentos da atividade devido à situação pandémica vivida, comparativamente ao ano de 2020 e 2021, e também devido ao aumento das receitas provenientes dos serviços prestados pela lavandaria social. Os subsídios à exploração apresentam valores comparativos superiores.

Os outros rendimentos apresentam também um crescimento da receita, estando este aumento associado às verbas angariadas com a realização de eventos e donativos.

### **Vendas**

Não se encontram valores registados nesta rubrica, no exercício de 2022.

### **Prestação de Serviços**

As receitas provenientes de mensalidades apresentam uma evolução positiva quando comparadas com o ano de 2021. Para isso contribuiu essencialmente a evolução da situação pandémica, que permitiu que os serviços estivessem a funcionar sem restrições de maior.

Salienta-se também o facto de a lavandaria social ter completado o primeiro ano de funcionamento ao publico, o que conseqüentemente gera um aumento de receita face ao ano anterior.

As receitas obtidas no ano de 2022, provenientes dos serviços prestados pela Instituição, registam um acréscimo no montante de 63.126,95 euros e este valor inclui também o crescimento das receitas provenientes de quotizações.

As receitas obtidas encontram-se subdivididas da seguinte forma:

<b>Prestação de Serviços</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Diferença</b>	<b>2022</b>	<b>Diferença</b>
Mensalidades	72.510,72	80.303,38	7.792,66	111.994,87	31.691,49
Prest. Serviços - LSF	0,00	736,25	736,25	29.161,71	28.425,46
Quotizações	785,00	845,00	60,00	3.855,00	3.010,00
<b>Total</b>	<b>73.295,72</b>	<b>81.884,63</b>	<b>8.588,91</b>	<b>145.011,58</b>	<b>63.126,95</b>

### **Subsídios à Exploração**

As receitas registadas na rubrica de Subsídios à Exploração continuam a ser a grande fonte de receita da Instituição, representando em 2022 mais de 72,34% das receitas totais obtidas no ano. Verificou-se um acréscimo dos montantes recebidos, de 7.548,57 euros.

Os rendimentos provenientes dos subsídios à exploração recebidos pela Instituição no ano de 2022 tiveram

a seguinte oscilação:

Subsídios à Exploração	Resp. Social	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
ISS, IP - CDSS Santarém	CAO	562.272,48	582.513,12	20.240,64	620.549,61	38.036,49
DGESTE – M. Educação	Educativa	115.099,90	127.983,58	12.883,68	76.826,50	-51.157,08
IEFP – Form. Profissional	For. Prof.	85.437,99	41.302,79	-44.135,20	26.433,03	-14.869,76
IEFP - Centro Recursos	Comum	23.979,42	28.218,56	4.239,14	10.995,78	-17.222,78
IEFP - Apoio Contratação	Comum	11.950,45	9.878,22	-2.072,23	23.753,63	13.875,41
Subs. Outras Entid.	Comum	15.906,72	51.063,87	35.157,15	89.950,16	38.886,29
<b>Total</b>		<b>814.646,96</b>	<b>840.960,14</b>	<b>26.313,18</b>	<b>848.508,71</b>	<b>7.548,57</b>

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

- **Centro de Actividades Ocupacionais financiado pelo ISS:** os valores registados em 2022, registam um aumento resultante da atualização do acordo de cooperação existente, no montante de 38.036,49 euros.
- **Educativa financiada pela DGestT:** Os valores registados refletem uma diminuição das verbas atribuídas para financiamento da actividade desenvolvida. Esta redução apurado traduz-se numa oscilação monetária no montante de -51.157,08€.
- **Formação Profissional:** As verbas recebidas registam uma oscilação negativa no montante de 14.869,76 euros. Este decréscimo encontra-se associado aos períodos abrangidos pelos pedidos de pagamento das despesas associadas a esta atividade. Refira-se também que estes projetos se encontram inativos devido à dificuldade em angariar participantes.

Verificou-se ainda um aumento das verbas atribuídas pelo IEFP, destinadas ao apoio à contratação de pessoal em 2022 comparativamente com o exercício anterior no montante de 14.917,08 euros (em 2022 a Instituição recebeu verbas no montante de 23.753,63€).

Em 2022, encontram-se registados subsídios de outras entidades, o apoio do IEFP destinado ao centro de recursos no montante de 10.995,78 euros e também um apoio à manutenção dos contratos de trabalho (Lay-off) referente ao período de encerramento da atividade (janeiro) no montante de 6.651,56 euros. Esta rubrica inclui ainda o montante de 78.650,12€ referente à verba atribuída pelo POISE para financiamento das despesas associadas ao funcionamento da Lavandaria Social.

O ISS,IP atribuiu também apoios à exploração, no montante de 1.991,87€ destinado ao apoio alimentar à população carenciada.

### **Outros Rendimentos e Ganhos**

Esta rubrica regista um aumento da receita apurada no montante de 50.280,68 euros face ao ano anterior. Este valor reflete sobretudo o aumento das verbas recebidas provenientes de eventos para angariação de receita e das verbas atribuídas à Instituição a título de donativos. O montante global registado nesta rubrica totalizou 179.487,97 euros.

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

- Festas e subscrições que registam em 2022 receita no montante de 12.070,67€ e um crescimento de 8.697,97€ face ao ano anterior,
- Donativos que em 2022 atingiram o montante de 49.023,67€ o que se traduz num aumento da receita de 22.060€ face a 2021,
- Subsídios atribuídos à Instituição para investimento no montante de 58.952,64€,
- Renda da Loja da Instituição, no montante de 4.800,00€,
- Regularização dos subsídios de alimentação em espécie no montante de 42.498,95€.

### **Gastos e Perdas**

Os gastos e perdas da Instituição apresentam a seguinte evolução, no ano de 2022:

Rubricas	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
CMVMC	31.103,83	41.126,46	10.022,63	68.133,30	27.006,84
Fornec. Serviços Externos	117.982,45	149.316,39	31.333,94	184.397,58	35.081,19
Gastos com Pessoal	758.021,10	739.145,64	-18.875,46	785.754,08	46.608,44
Gastos com Amortizações	86.350,07	99.077,07	12.727,00	112.573,55	13.496,48
Outros Gastos	46.671,40	26.547,44	-20.123,96	8.160,66	-18.386,78
Perdas de Financiamento	4.391,77	5.004,14	612,37	4.952,60	-51,54
<b>Total</b>	<b>1.044.520,62</b>	<b>1.060.217,14</b>	<b>15.696,52</b>	<b>1.163.971,77</b>	<b>103.754,63</b>

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 com Depreciações e Amortizações, apresentam uma evolução negativa da despesa face ao exercício de 2021. As rubricas de Outros Gastos e Gastos de Financiamento registam em 2022 uma diminuição da despesa.

### **Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas**

Os gastos com a aquisição de mercadorias e géneros alimentares totalizaram em 2022 o montante de 68.133,30 euros e representam um aumento da despesa no montante de 27.006,84 euros. Este aumento justifica-se com a retoma dos períodos normais 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 35.081,19 euros.

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

Fornec. Serviços Externos	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
---------------------------	------	------	-----------	------	-----------



Subcontratos	0	0	0	0	0
Serviços Especializados	37.311,69	46.866,22	<b>8.078,53</b>	48.265,65	<b>1.399,43</b>
Materiais	7.893,89	8.381,25	<b>487,36</b>	13.313,70	<b>4.932,45</b>
Energia e Fluídos	47.097,04	62.798,07	<b>15.701,03</b>	73.084,82	<b>10.286,75</b>
Des., Estadas e Transp.	87,23	44,91	<b>-42,32</b>	83	<b>38,09</b>
Serviços Diversos	24.316,21	30.721,11	<b>6.404,90</b>	47.683,81	<b>16.962,70</b>
Despesas com Utentes	1.276,39	504,83	<b>-771,56</b>	1.966,60	<b>1.461,77</b>
<b>Total</b>	<b>117.982,45</b>	<b>149.316,39</b>	<b>29.857,94</b>	<b>184.397,58</b>	<b>35.081,19</b>

Verificou-se um aumento da despesa associada a esta rubrica. A oscilação mais significativa regista-se na rubrica de energia e fluidos e serviços diversos, que se justifica com o aumento da despesa associada aos gastos com combustíveis, água e gás e também com o aumento dos gastos com produtos de limpeza (lavandaria social). 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 um crescimento da despesa associada face ao ano anterior. Este aumento da massa salarial resulta da diminuição do absentismo associado à pandemia, maternidade e baixas médicas. Também as atualizações salariais em função da atualização do SMN e outras previstas no CCT aplicável.

Saliente-se que a rubrica de Gastos com Pessoal representa mais de 67,50% dos gastos necessários ao funcionamento da actividade.

Gastos com o Pessoal	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
Remunerações Pessoal	616.365,31	619.841,13	<b>3.475,82</b>	634.154,33	<b>14.313,20</b>
Indemnizações	0	2.096,47	<b>2.096,47</b>	2.418,15	<b>321,68</b>
Enc. sobre Remunerações	122.464,67	104.481,49	<b>-17.983,18</b>	127.273,26	<b>22.791,77</b>
Seguros de Acid. Trabalho	8.496,80	8.176,41	<b>-320,39</b>	8.852,92	<b>676,51</b>
Outros Custos com Pessoal	10.694,32	4.550,14	<b>-6.144,18</b>	13.055,42	<b>8.505,28</b>
<b>Total</b>	<b>758.021,10</b>	<b>739.145,64</b>	<b>-18.875,46</b>	<b>785.754,08</b>	<b>46.608,44</b>

### Gastos com Amortizações

Esta rubrica regista, os valores resultantes do desgaste dos bens utilizados para a prossecução da atividade. Verifica-se no ano de 2022, um aumento dos gastos, no montante de 13.496,48 euros associado aos investimentos efetuados, nomeadamente viaturas e equipamento para a lavandaria Social.

### Outros Gastos

Os valores apurados nesta rubrica no montante global de 8.160,66 euros, apresentam uma evolução positiva, o que se traduz numa redução dos gastos no montante de 18.386,78 euros. A despesa registada reflete essencialmente as despesas com impostos (1.140,25€), com quotizações (541€), despesas bancárias associadas à manutenção de contas bancárias (712,23€) e os valores atribuídos aos utentes a título de bolsas de profissionalização / compensação (4.832,65€).

### 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 ligeira diminuição da despesa no montante de 51,54 euros face ao ano anterior e totaliza 4.952,60 euros.

### **3.2. Análise de Resultados**

Resultados	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
Resultados a. Amortizações	97.826,44	95.932,66	-1.893,78	125.562,64	29.629,98
RO (antes G. Fin. Impostos)	11.296,37	-3.144,44	-23.038,03	13.989,09	17.133,53
Resultados Antes Impostos	6.904,60	-8.148,55	-23.650,40	9.036,49	17.185,04
<b>Resultado Líquido</b>	<b>6.904,60</b>	<b>-8.148,55</b>	<b>-23.650,40</b>	<b>9.036,49</b>	<b>17.185,04</b>

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 2022, 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 2022 é positivo, no valor de 9.036,49 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 2022. 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 6.962,24€.

### Inventários

Os valores registados no montante de 483,25€, refletem os géneros alimentares em stock a 31 de dezembro de 2022.

### 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 2.722,66€.

### Diferimentos

Encontram-se registados nesta rubrica os valores referentes ao diferimento do valor dos seguros, respeitante a gastos a ocorrer em 2023, mas cujo documento vinculativo da despesa já se encontra registado na contabilidade no montante de 7439.28€.

### 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	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
Fornecedores	52.023	108.827	56.804	6.744	102.083

Verifica-se uma redução dos valores registados nesta rubrica, comparativamente com o ano anterior no montante de 102.083€. a instituição fez um esforço para liquidar os valores em dívida a terceiros, tendo terminado o exercício económico com um valor bastante reduzido relativo a dívidas a terceiros.

#### Estado e Outros Entes Públicos

Rubrica	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
---------	------	------	-----------	------	-----------

Estado e Outros Entes Públicos	30.954	30.027	-927	23.372	-6.655
--------------------------------	--------	--------	------	--------	--------

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 recuperar por parte da Instituição, referente à atividade da Lavandaria Social no montante de 9.292,38€.

#### Dívidas à Administração Fiscal e ao Instituto de Segurança Social

Não se verifica no final de 2022, 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

Rubrica	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
Financiamentos Obtidos	35.256	26.345	-8.911	17.263	-9.082

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

Rubrica	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
Financiamentos Obtidos	65.000	75.000	10.000	55.000	-20.000

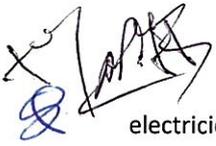
A rubrica de financiamentos obtidos de curto prazo apresenta o montante da utilização da conta caucionada titulada pela Instituição em cada momento.

#### Outras Contas a Pagar

Rubrica	2020	2021	Diferença	2022	Diferença
Outras contas a pagar	99.946	107.293	7.347	205.800	98.507

Esta rubrica regista um aumento dos valores registados à data do balanço no montante de 98.507€. O diferencial apurado resulta sobretudo de subsídios à exploração já recebidos, mas cuja despesa só ocorrerá em 2023, no montante de 92.521,73€

Encontra-se registado nesta rubrica o reconhecimento dos direitos adquiridos em 2022, 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 2023, mas cujo consumo respeita ao ano de 2022.

#### **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 2023, 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 e o arranque de um novo projeto financiado pelo apoio atribuído à Instituição pela Fidelidade (verba já entregue à Instituição/54.000€) no âmbito de uma candidatura apresentada e aprovada, designado Auto CRIF. 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. Assim, em 2023, 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.

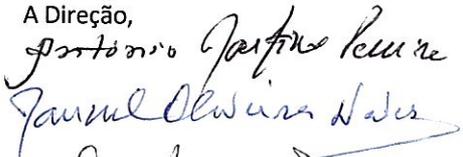
#### **Proposta de Aplicação de Resultados**

O valor do Resultado Líquido apurado no exercício económico de 2022, é positivo no valor de 9.036,49€, propondo-se a sua aplicação em:

- Resultados Transitados ----- 9.036,49€

Fátima, 07 de março de 2023

A Direção,


A Contabilista Certificada,