



CENTRO SOCIAL DR. CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO

RELATÓRIO

E

CONTAS

- 2024 -

RELATÓRIO DE GESTÃO 2024

Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, a Direção do Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro tem a honra de submeter à apreciação dos seus associados o Relatório e Contas da Gerência referentes ao exercício económico de 2024.

1 – APRECIÇÃO GLOBAL DA GESTÃO

No sentido de honrar o compromisso do desenvolvimento económico e social, procuramos como sempre temos feito, encontrar em conjunto a melhor solução, para as necessidades dos Utentes, Crianças e Idosos, Funcionários e Comunidade em geral, aos quais a instituição se dirige e serve.

A inflação foi a consequência mais sentida no nosso país, provocando um aumento enorme do custo de vidas das famílias e organizações. Infelizmente as nossas contas ilustram a situação do impacto do aumento dos custos, em particular, dos produtos alimentares. Houve um esforço grande da Direção para honrar os compromissos financeiros, em especial com os colaboradores, que também foram afetados com o aumento dos seus encargos pessoais e familiares.

Apesar das dificuldades o cumprimento da nossa missão não ficou comprometido alcançando os objetivos propostos. Com o esforço de todos, com grande disciplina e rigor, iremos continuar a trabalhar para que se possa manter e melhorar a qualidade dos nossos serviços, e assim atingir o objetivo a que a Instituição se propôs.

Nesta nota introdutória nunca é demais realçar e enaltecer que todas as iniciativas, actividades e projectos realizados pela Instituição, mereceram o contributo e empenho dos trabalhadores, utentes e outros colaboradores, que em muito, contribuíram para o prestígio da nossa Instituição.

2 – UTENTES/CLIENTES/ASSOCIADOS

O Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro é uma instituição particular de solidariedade social com as seguintes respostas sociais:

- Creche
- Ensino Pré-escolar
- Centro de Atividades de Tempos Livres (ATL)
- Centro de Dia
- Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (Lar de Idosos)
- Serviço de Apoio Domiciliário
- Serviço de Acompanhamento e Apoio Social (SAAS)

O número médio mensal de utentes e o seu custo foram os seguintes:

NUMERO MÉDIO MENSAL DE UTENTES

	2024	2023
Creche	43	39
Pré-escolar	37	38
A.T.L.	73	72
Centro de Dia	29	26
Serviço de Apoio Domiciliário	28	27
Lar de Idosos	32	32
TOTAL	242	234

CUSTO MÉDIO MENSAL DE UTENTES

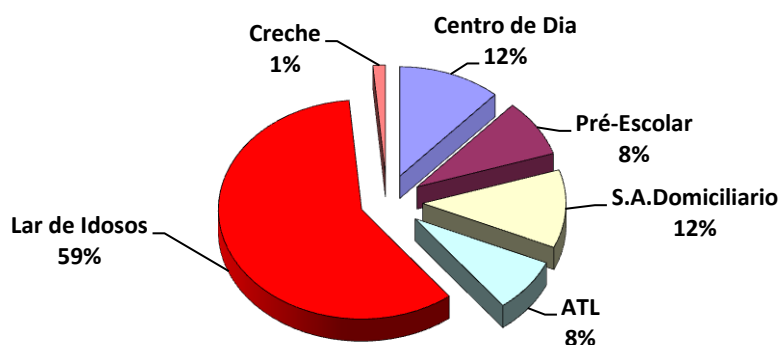
	2024
Creche	505,53 €
Pré-escolar	468,97 €
A.T.L.	169,22 €
Centro de Dia	342,45 €
Serviço de Apoio Domiciliário	515,14 €
Lar de Idosos	1 403,12 €

A este número de utentes acrescentam-se várias famílias beneficiárias do nosso Serviço de Apoio e Acompanhamento Social.

A instituição tinha ativos 740 sócios a 31/12/2024.

3 – RENDIMENTOS

Proveitos	2024	2023	%
71 Vendas	- €	- €	0,00%
72 Prestação de Serviços	1 363 997,16 €	460 891,03 €	195,95%
73 Variações no Inventário da Produção	- €	- €	0,00%
74 Trabalhos para a própria instituição	- €	- €	0,00%
75 Subsídios Doações e legados à Instituição	102 297,07 €	923 797,38 €	-88,93%
76 Reversões	- €	- €	0,00%
77 Ganhos por aumento do Justo Valor	- €	- €	0,00%
78 Outros Rendimentos e Ganhos	34 803,07 €	39 425,21 €	-11,72%
79 Proveitos e Ganhos financeiros	- €	- €	0,00%
TOTAL	1 501 097,30 €	1 424 113,62 €	5,41%

DISTRIBUIÇÃO DAS COMPARTICIPAÇÕES DE UTENTES

Nas participações dos utentes verifica-se em 2024 a continuidade do crescimento anual sustentado, motivada essencialmente pelo aumento do rendimento bruto das famílias. Em termos gerais a instituição faturou mais 5,41%, isto apesar de a resposta social de creche ter um decréscimo de 56%, resultado da gratuidade de creche promovida pelo governo. No ano letivo 2024/2025 e seguintes todas as crianças que frequentam a creche beneficiam da gratuidade. As respostas sociais de pré-escolar e CATL tiveram um crescimento a rondar os 5%. O Centro de Dia continua a recuperar a ocupação de lugares e teve em 2024 um crescimento de 12% (+5.815,17€). A ERPI (lar de idosos) registou um aumento de participações de 13.751,80€ (+5,56%). O SAD (apoio domiciliário) teve um incremento de 5.240,96€ (+11,46%) relativamente ao ano anterior. As respostas sociais afetas aos idosos tiveram um incremento de + 24.807,94€ nas mensalidades faturadas. No ano de 2024, a faturação de artigos de higiene e

conforto dos utentes de ERPI, SAD e Centro de dia deixaram de ser considerados proveitos mas apenas redução de custos. Em 2024 totalizaram 14.212,55€.

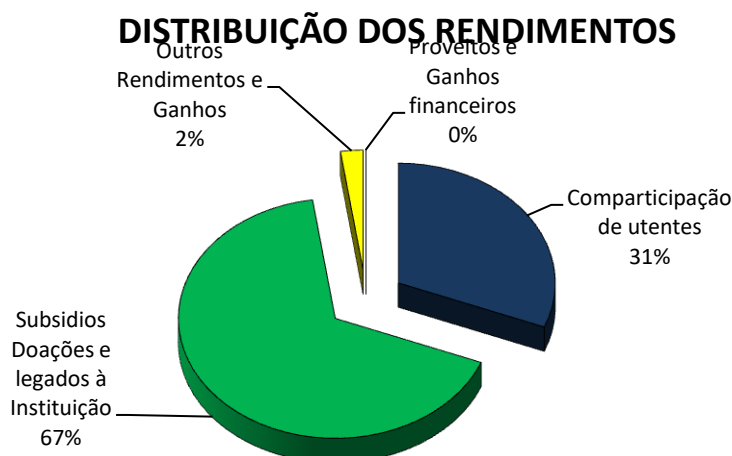
Os subsídios recebidos da Segurança Social tiveram um crescimento de 4,59% (+39.485,05€). Destaque para um aumento de 42.279,67€ proporcionado pela progressiva gratuidade de creche, situação em que as famílias não pagam e a segurança social comparticipa diretamente à instituição. O Lar de Idosos (ERPI) foi participado em mais de +11.308,03€, o Centro de Dia + 4.530,09€ mas o Serviço de Apoio Domiciliário teve um decréscimo de -2.019,87€. Segundo a adaptação da FAQ39 da comissão de normalização contabilística as verbas provenientes dos acordos que sejam determinadas em função da variação dos utentes e não valor fixo atribuído, estas devem ser contabilizadas na conta 72- Prestações de Serviços e não na conta 75 – Subsídios à exploração como vínhamos registando até ao ano 2023. Esta alteração irá refletir num aumento da conta 72 e diminuição da conta 75 face ao comparativo de anos anteriores.

Em Abril de 2023, a resposta social SAAS (apoio social) deixou de ser comparticipada pela segurança social e passou a ser comparticipada pelo município. Esta mudança proporcionou o recebimentos de em 2024 de +6.143,89€ do que no ano transato.

O Programa POAPMC (Banco Alimentar) deixou de ter em 2024 o programa de apoio complementar (PAC) por parte da segurança social para as instituições participantes no programa POAPMC. Esta situação teve um impacto em menos de 7.749,07€ nos cofres da instituição.

Em Fevereiro de 2024, teve inicio o projecto *Naturalidade*. Programa de apoio à comunidade e em especial a idosos que beneficiou do apoio do BPI através da candidatura BPI Capacitar. Recebeu em 2024 35.848€ do BPI.

Os donativos, em 2024, foram de 8.173,88€. A Festa de angariação de fundos, “Arraial dos Santos Populares” obteve um resultado de 6.000€.



Quanto ao peso relativo de cada rubrica de proveitos, verifica-se um aumento do peso dos subsídios e uma diminuição do peso das comparticipações familiares em resultado da medida de gratuidade em creche. Constata-se que os subsídios e donativos representaram 67% (subiram de 64% para 67%) dos proveitos totais e as mensalidades e outras comparticipações dos utentes representaram 31%. Estas duas rubricas representam como se pode ver 98% do total dos proveitos.

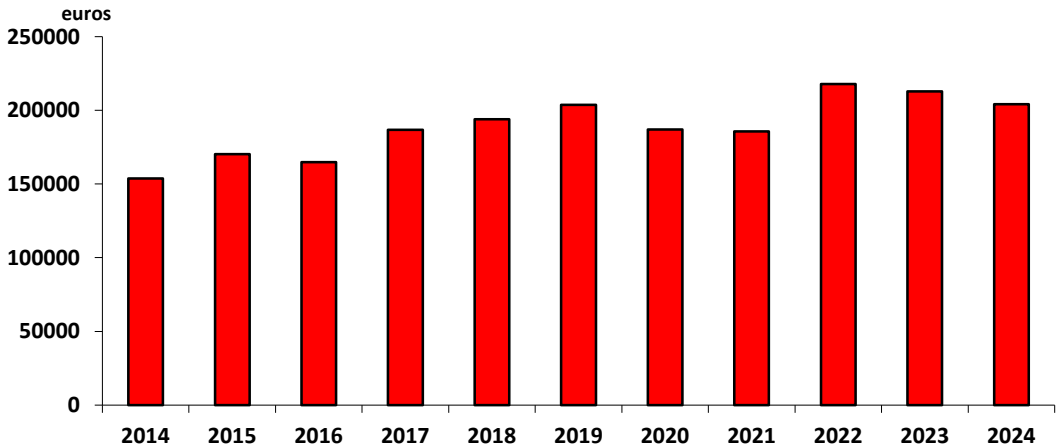
4 - GASTOS

CUSTOS	2024	2023	%
61 Custo das Merc.e Materias consumidas	124 473,05 €	124 054,13 €	0,34%
62 Fornecimentos e Serviços externos	204 150,78 €	212 836,77 €	-4,08%
63 Gastos com o Pessoal	1 166 593,45 €	1 029 098,52 €	13,36%
64 Gastos de Depreciação e Amortização	50 924,85 €	48 787,84 €	4,38%
65 Perdas por Imparidade	- €	- €	0,00%
66 Perdas por Redução de Justo Valor	- €	- €	0,00%
67 Provisões do Período	- €	- €	0,00%
68 Outros Gastos e Perdas	3 696,97 €	7 800,36 €	-52,61%
69 Gastos e Perdas de Financiamento	- €	0,14 €	-100,00%
TOTAL	1 549 839,10 €	1 422 577,76 €	8,95%

O ano de 2024 caracterizou-se por um aumento de custos mas não necessariamente no aumento do consumo. O total de gastos, em 2024, foram superiores em mais 127.261,34€ do que em 2023. Em 2024 a taxa de inflação foi de 2,4%. Os custos das matérias consumidas (géneros alimentares) mantiveram praticamente os mesmos valores do que em 2023 apesar da taxa de inflação.

Os fornecimentos e serviços externos globalmente tiveram uma ligeira redução.

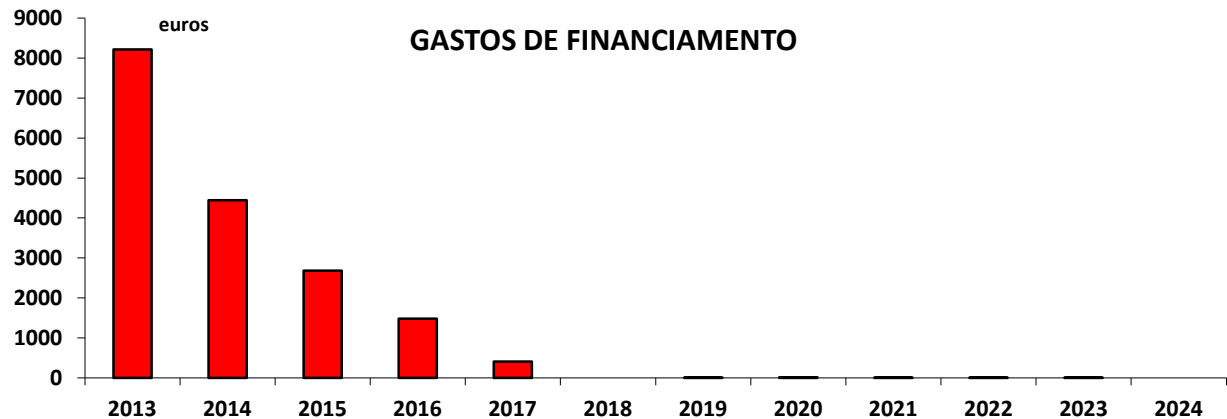
FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS



Nos fornecimentos e serviços externos realce para os custos com os encargos de saúde/higiene com os utentes, teve uma quebra de 19.561,76€. No entanto, esta redução deve-se ao facto deste custo passar a ser imputado ao próprio utente não se considerando como custo nem como proveito a sua faturação. Os custos de conservação dos equipamentos diminuíram 5.668,70€ mesmo tendo em conta que o custo de manutenção das viaturas aumentou 4.355,28€ em 2024. Os custos de energia elétrica cresceram 2.946,13€ e os custos com combustível, gás e água não tiveram grandes oscilações relativamente ao ano anterior-

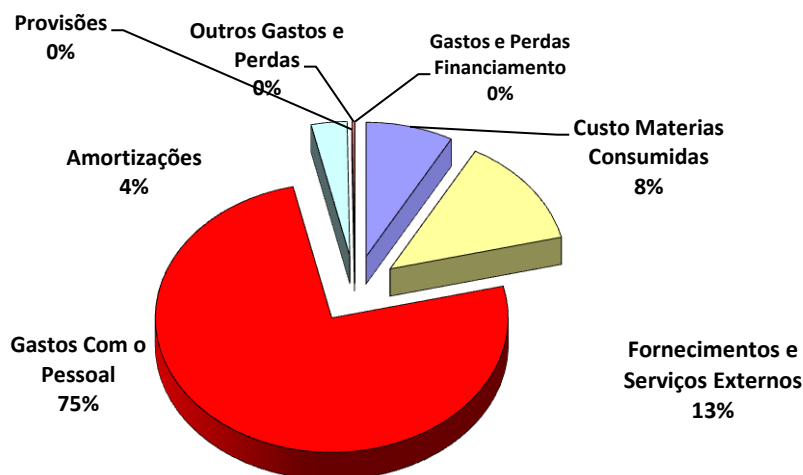
Os gastos com o pessoal tiveram um agravamento de mais de 137.494,93€. Este crescimento deve-se, como habitualmente, ao aumento obrigatório do normal do salário mínimo nacional e aos ajustes obrigatórios do contrato coletivo de trabalho. Mas neste ano explica-se por outras duas situações. Com a abertura de mais uma sala da creche foram contratadas 2 colaboradoras (Auxiliares de Ação Educativa) para esta sala. Para o projecto *Naturalidade*, que iniciou em Fevereiro, foram igualmente contratadas 2 colaboradoras. Estas 4 contratações tiveram um impacto de mais de 55.000€.

Os outros gastos e perdas registaram cerca de metade dos valores ano anterior e deve-se aos apoios pecuniários do SAAS. Em 2024, os apoios financeiros concedidos às famílias apoiadas pela resposta social de Acompanhamento e Apoio Social (SAAS) foram inexistentes e deve-se ao facto de com o protocolo celebrado em Abril de 2024 com o Município, os apoios pecuniários às famílias passaram a ser pagos diretamente pelo Município. Mantém-se a atividade POAPMC (Banco Alimentar) efetuada em conjunto com várias outras IPSS do concelho que permitiu entregar alimentos valorizados em algumas dezenas de milhares de euros. Os gastos e perdas de financiamento foram residuais em 2024 em resultado da inexistência de empréstimos bancários neste exercício.



De salientar, por último, que as despesas com pessoal representam cerca de 75% do total de custos, mais 4% do que no ano anterior.

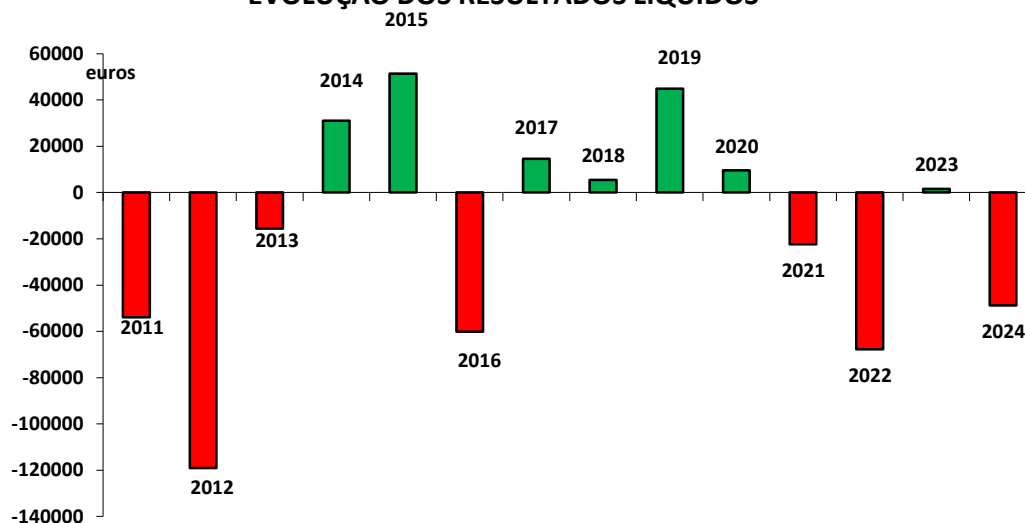
DISTRIBUIÇÃO DOS CUSTOS



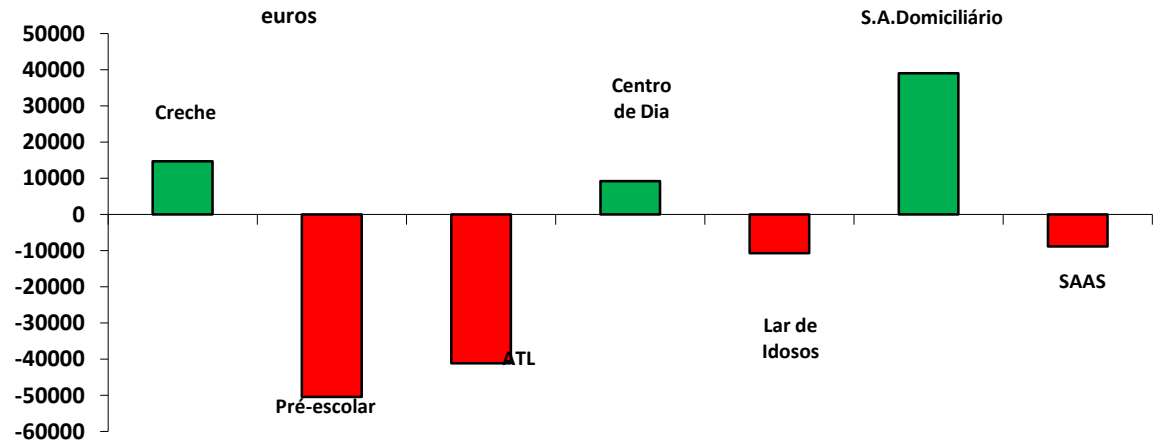
5 – RESULTADOS

Em 2024 o Centro Social Dr. Crispim Teixeira Borges de Castro apresenta um Resultado Líquido do Exercício negativo de 48.741,80€ (quarenta e oito mil setecentos e quarenta e um euros e oitenta cêntimos). Este resultado, como já foi explicado, deve-se essencialmente ao aumento dos gastos com o pessoal.

EVOLUÇÃO DOS RESULTADOS LIQUIDOS



RESULTADOS POR VALENCIA



A Direção continua determinada no propósito de procurar uma utilização racional dos recursos assente na redução de custos e na maximização possível dos proveitos.

6 – INVESTIMENTO NO EXERCÍCIO

Os bens do ativo imobilizado foram registados ao custo de aquisição. As amortizações foram efetuadas pelo método das quotas constantes.

O investimento realizado em 2024 foi o seguinte:

RUBRICA	VALOR
Equipamento Administrativo	2 686,45 €
TOTAL	2 686,45 €

7 – FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Desde 31 de Dezembro de 2024 até à data de elaboração do presente relatório não ocorreram quaisquer fatos, que, pela sua relevância, tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras

8 – OBJECTIVO E PERSPECTIVAS PARA 2025

Os atuais Corpos Sociais da Instituição tomaram posse a 5 de dezembro de 2024, para um mandato de quatro anos.

Conscientes das dificuldades que existem em manter o equilíbrio financeiro, pretendemos continuar a prestar apoio social de qualidade, promovendo a dignidade e autonomização dos beneficiários, com uma gestão eficiente e sustentável. Queremos ser uma referência na promoção do bem-estar e inclusão social, garantindo serviços de excelência e impacto positivo na comunidade.

Implementaremos o plano estratégico, nos quais incorporamos objetivos que passam pela promoção de campanhas de sensibilização e eventos comunitários. É fundamental garantir acessibilidades e sustentabilidade dos espaços, modernizar equipamentos e otimizar espaços para maior eficiência, bem como melhorar as infraestruturas para proporcionar melhores condições aos utentes e colaboradores.

9 – SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL

A instituição tem todos os compromissos perante a segurança social em dia, sendo seu objetivo continuar a proceder desta forma.

10 – SITUAÇÃO PERANTE A ADMINISTRAÇÃO FISCAL

As responsabilidades da instituição perante a Administração Fiscal encontram-se devidamente regularizadas.

11 – PROPOSTA DE APROVAÇÃO DO RELATÓRIO E CONTAS

Assim, nos termos do exposto, a Direção propõe à Assembleia Geral o seguinte:

- 1- Aprovação do Relatório e Contas do ano de 2024, bem como do Parecer do Conselho Fiscal;
- 2- Que o resultado líquido do exercício de 2024, no valor de € -48.741,80 euros seja transferido para Resultados Transitados.

12 – OUTRAS INFORMAÇÕES

O Centro Social não dispõe de quaisquer sucursais, quer no território nacional, quer no estrangeiro.

Não foram realizados negócios entre a instituição e os seus dirigentes, nem lhes foram concedidos quaisquer empréstimos.

13 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Aos nossos Colaboradores deixamos uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, os quais são elementos fundamentais para a sustentabilidade da instituição.

Queremos aqui expressar a nossa palavra de agradecimento a todos os nossos utentes e seus responsáveis pela preferência, confiança e distinção com que nos continuam a honrar, aos nossos fornecedores pelo seu empenhamento traduzido na qualidade dos seus serviços, à instituição de crédito pelo espírito de pronta colaboração e aos nossos associados.

Agradecemos aos doadores individuais que na sua declaração de rendimentos optaram pela consignação fiscal de 0,5% do seu IRS a favor da nossa instituição (valor recebido em 2024 – 2.729,39€).

Agradecimentos aos Órgãos Sociais pelo seu empenho e dedicação às causas do Centro Social Dr. Crispim.

Por último, uma palavra de gratidão a todos aqueles que de alguma forma nos ajudaram neste ano, tornando possível ultrapassar todos os obstáculos que surgiram em 2024.

Milheirós de Poiares, 13 de Março de 2025

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31 DEZ 2024	31 DEZ 2023
ACTIVO			
Activo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	5	763 172,56	811 410,96
Bens do património histórico e artístico e cultural		0,00	0,00
Ativos intangíveis	6	0,00	0,00
Investimentos financeiros	17.1	4 272,48	4 272,48
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Outros Créditos e ativos não correntes		0,00	0,00
		767 445,04	815 683,44
Activo corrente			
Inventários	9	1 643,87	1 879,59
Créditos a receber	17.3	14 049,18	15 624,22
Estado e outros entes públicos	17.10	3 808,05	3 407,24
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros	17.2	1 829,00	1 355,00
Diferimentos	17.5	3 689,97	4 902,76
Outros ativos correntes	17.4	31 245,03	16 965,30
Caixa e depósitos bancários	17.7	87 205,91	82 516,60
		143 471,01	126 650,71
Total do ativo		910 916,05	942 334,15
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	17.8	100 687,51	100 687,51
Excedentes técnicos		0,00	0,00
Reservas		97 454,75	97 454,75
Resultados transitados		165 455,86	163 920,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais		308 731,23	329 814,99
		672 329,35	691 877,25
Resultado líquido do período		-48 741,80	1 535,86
Total dos fundos patrimoniais		623 587,55	693 413,11
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	11	0,00	0,00
Provisões específicas		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	8	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores	17.9	48 950,31	51 108,34
Estado e outros entes públicos	17.10	49 967,04	42 041,69
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membros		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	8	0,00	0,00
Diferimentos	17.5	13 754,87	0,00
Outros passivos correntes	17.11	174 656,28	155 771,01
		287 328,50	248 921,04
Total do passivo		287 328,50	248 921,04
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		910 916,05	942 334,15

A Direcção

O responsável

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas		0,00	0,00
Serviços prestados		1.363.997,16	460.891,03
Quotizações		4.217,00	4.060,00
Serviços Prestados Particulares		460.975,80	456.831,03
Serviços Prestados - Entidades Publicas		898.804,36	0,00
ISS, IP		898.804,36	0,00
Outras Entidades públicas		0,00	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração		102.297,07	923.797,38
Subsidios de entidades públicas		60.349,45	909.523,88
ISS, IP		600,33	859.919,64
Outras entidades públicas		59.749,12	49.604,24
Subsídios de outras entidades		35.848,00	0,00
Doações e heranças		6.099,62	14.273,50
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		124.473,05	124.054,13
Fornecimentos e serviços externos		204.150,78	212.836,77
Gastos com o pessoal		1.166.593,45	1.029.098,52
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Provisões específicas (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outras imparidades (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		34.803,07	39.425,21
Outros gastos		3.696,97	7.800,36
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.183,05	50.323,84
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		50.924,85	48.787,84
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-48.741,80	1.536,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,14
Resultados antes de impostos		-48.741,80	1.535,86
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023

CENTRO SOCIAL DR.CRISPIM TEIXEIRA BORGES DE CASTRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Moeda: (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2024	2023
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		483 820,37	473 779,66
Pagamentos de subsídios		0,00	0,00
Pagamentos de apoios		9 319,23	6 891,09
Pagamentos de bolsas		0,00	0,00
Pagamentos a fornecedores		363 528,28	319 883,32
Pagamentos ao pessoal		740 369,74	724 508,68
Caixa gerada pelas operações		-629 396,88	-577 503,43
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		638 520,77	603 063,07
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		9 123,89	25 559,64
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		2 686,45	50 299,71
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares	17.17	0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-2 686,45	-50 299,71
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realização de fundos		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamentos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares	8	0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Redução de fundos		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		1 748,13	1 245,62
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-1 748,13	-1 245,62
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		4 689,31	-25 985,69
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		82 516,60	108 502,29
Caixa e seus equivalentes no fim do período		87 205,91	82 516,60

A Direcção

O Responsável