

PSUS

Relatório de contas 2021



Creches



**Actividades
de Tempos Livres**



**Unidade de
Cuidados Continuados**

Casa da Criança do Rogil

Associação para a promoção social, cultural e desportiva da infância do Rogil

Março 2022



Introdução

A Casa da Criança do Rogil é uma IPSS sem fins lucrativos que presta serviços à comunidade nas áreas da infância e da saúde.

Desde a sua fundação, está dependente dos acordos que estabelece com os seus parceiros e dos subsídios que recebe para garantir o seu funcionamento e prestar os serviços aos seus utentes e à comunidade.

A atual Direção procura estratégias de forma a conseguir a sustentabilidade financeira da instituição com a diminuição progressiva da necessidade de subsídios para a gestão de tesouraria e de forma a conseguir a sua normalização.

No ano de 2020, pela debilidade económico-financeira apresentada, a Segurança Social realizou na instituição uma análise aos módulos de intervenção e apresentou um relatório de acompanhamento financeiro relativo ao período económico entre 2017 e 2020.

Foi elaborado um relatório que analisou oito módulos específicos: Gestão Organizacional, Gestão Orçamental, Processo Contabilístico, Meios Financeiros Líquidos, Inventários e Ativos Biológicos, Investimentos, Gastos e Rendimentos e Resultados. As Observações e conclusões elencadas no relatório constituíram recomendações que a instituição poderia adotar por forma a melhorar a sua condição financeira e a gestão das atividades sociais que desenvolve.

Com base neste mesmo relatório, a instituição submeteu o requerimento de Apoio Financeiro - Fundo Socorro Social, devidamente justificado, ao abrigo da Portaria n.º 428/2012, 31 de dezembro, na sua redação atual. O valor de apoio solicitado foi de 121 850,80€.

Em 2021, à semelhança do ano transato, verificou-se mais um ano atípico, condicionado pela pandemia COVID-19, que afetou transversalmente todo o mundo e particularmente a nossa instituição. Mesmo mantendo o rigor no nosso Plano de Contingência, fomos alvo de vários períodos de encerramento das nossas respostas sociais na área da infância, surtos que condicionaram os nossos serviços na Unidade de Cuidados Continuados e colaboradores de apoio excecional à família. Por tudo isto, tratou-se de um ano que influenciou os resultados e planos de ação da nossa instituição, posteriormente justificados na demonstração de resultados.

Apesar das alterações implementadas e dos esforços desenvolvidos, os resultados ainda não são visíveis. Estamos ainda numa fase de desenvolvimento e estes processos são sempre morosos.

Reforçar que a cooperação/parceria entre a nossa instituição e empresas/instituições é um fator determinante para o sucesso de alguns objetivos institucionais de forma a dar continuidade às nossas respostas perante a comunidade.

O presente documento reflete a parte operacional da Casa da Criança do Rogil.

Os elementos que estão diretamente relacionados nas demonstrações financeiras são: os ativos, os passivos e o capital próprio, que devem ser definidos conforme segue:

a) O ativo é um recurso controlado pela instituição, como resultado de acontecimentos passados e qual se espera que fluam para a entidade benefícios económicos futuros.

b) O passivo é uma obrigação presente da instituição, proveniente de acontecimentos passados, da liquidação da qual se espera um ex-fluxo de recursos da entidade, incorporando benefícios económicos.


c) O Capital próprio, é o interesse residual dos ativos da instituição depois de deduzir todos os passivos.

Balanço e análise

Demonstração resultados por Natureza 2021

A demonstração de resultados é uma demonstração financeira preparada pela Contabilista Certificada, em conformidade com a Direção, com o intuito de proporcionar informação que seja útil na tomada de decisões económicas e que devem responder às necessidades comuns dos intervenientes. As demonstrações foram elaboradas de acordo com a estrutura conceptual do SNC/ESNL (entidades do setor não lucrativo).

A atual Direção e a Contabilista Certificada não conseguem com fiabilidade, comparar e dar informações sobre os anos transatos devido ao facto de em fevereiro de 2021 ter sido eleita uma nova direção e em julho do mesmo ano ter sido contratada uma nova Contabilista Certificada, sendo que o fecho de 2021 foi elaborado em consonância entre ambos, estabelecendo novas políticas contabilistas e implementação de centro de custos para as diversas valências da instituição.



Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Vendas e serviços prestados		340 215,51	346 089,74
Subsídios, doações e legados à exploração		1 477 550,64	1 179 465,23
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-86 681,89	-112 945,58
Fornecimentos e serviços externos		-476 672,07	-270 024,57
Gastos com o pessoal		0,00	0,00
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-986 902,20	-1 017 206,95
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 e ganhos		55 637,44	106 997,49
Outros gastos e perdas		-1 833,02	-6 932,30
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		321 314,41	225 443,06
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-86 864,28	-98 252,06
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		234 450,13	127 191,00
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-61 861,88	-65 515,70
Resultado antes de impostos		172 588,25	61 675,30
Impostos sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		172 588,25	61 675,30

O resultado obtido apresenta um valor positivo de 172 588,25€

Este resultado justifica-se pelo recebimento de 121 850,80€ do Apoio Financeiro - Fundo Socorro Social, que entra nas contas da Casa da Criança do Rogil como um proveito no âmbito de um subsídio no ano de 2021, no entanto o mesmo foi para a liquidação de passivos dos anos anteriores.

Foi ainda recebido do Instituto de Emprego e Formação Profissional o apoio de cerca de 70 000,00€ através do apoio MAREESS, que permitiu reforçar as equipas das nossas respostas sociais e o acréscimo de trabalho para cumprir com as normas implementadas do COVID-19.

Um ano de exceção, que não se vai verificar nos anos seguintes.

Ao analisarmos a demonstração de 2021 e pelo atrás exposto, verifica-se que não estando refletidos os apoios excecionais nas contas de 2021, obtínhamos um resultado negativo e não o resultado positivo apresentado.

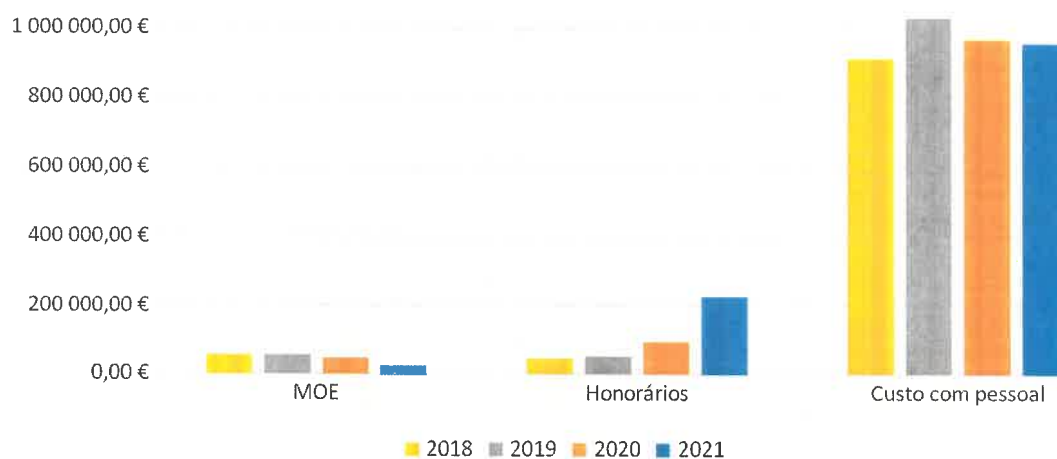
Análise de gastos e rendimentos dos últimos quatro anos

Gastos: Recursos Humanos

A área de recursos humanos na Casa da Criança do Rogil cada vez mais ganha espaço e destaque no nosso dia-a-dia, visto que na atualidade um dos principais fatores diferenciadores das Instituições está na importância atribuída à promoção do bem-estar psicológico, emocional e físico dos profissionais, bem como na valorização da formação e qualificação das equipas. Alinhar os objetivos da Casa da Criança do Rogil com os objetivos dos seus colaboradores é uma tarefa árdua, mas ter a capacidade de os motivar e envolver nos objetivos e na missão da instituição é a melhor forma de alcançar os resultados pretendidos. A auditoria de uma empresa externa à nossa instituição e o apoio jurídico de uma advogada veio consolidar uma base forte para desenvolver objetivos e estratégias para o seu melhor funcionamento.

Recursos Humanos	Ano			
	2018	2019	2020	2021
MOE	56 172,52 €	56 165,33 €	46 721,27 €	26 093,08 €
Honorários	45 334,89 €	52 370,85 €	93 589,62 €	226 241,28 €
Custo com pessoal	914 905,44 €	1 034 061,30 €	970 485,68 €	960 809,12 €

Gastos: Recursos Humanos



a) O maior gasto da instituição são os custos com pessoal. O aumento dos refletidos nos honorários deve-se ao facto da saída dos profissionais na área da saúde e consequente necessidade de contratar profissionais como prestadores de serviços.



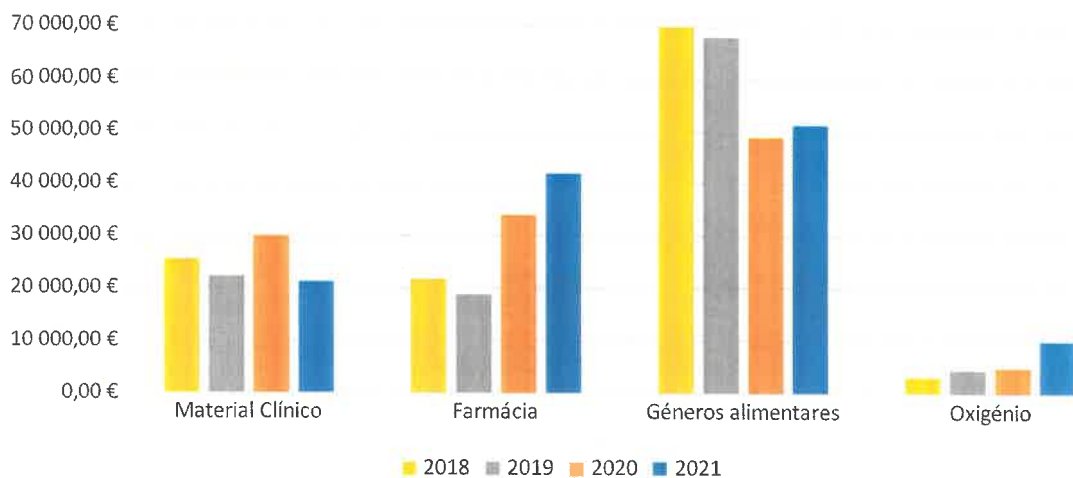
Gastos: Despesas Gerais e Consumos

Esta área estabelece as regras para a aquisição de produtos e serviços, controlo dos produtos à receção, avaliação de fornecedores, gestão de stocks e pagamento a fornecedores. Trata-se de um processo fundamental ao nível do controlo da gestão, designadamente, ao nível do controlo da despesa e da qualidade dos produtos/serviços adquiridos. Neste sentido iniciámos a análise e revisão do Processo de Compras, de forma a otimizá-lo, tornando-o mais eficiente, contribuindo assim para a promoção e consolidação da sustentabilidade financeira da Instituição.

No setor da manutenção e instalação de equipamentos inclui-se os equipamentos informáticos, a frota automóvel, a manutenção e requalificação dos espaços interiores e exteriores, despesas necessárias a garantir a qualidade e a segurança das infraestruturas e equipamentos da instituição, de modo a contribuir para o bem-estar dos utentes, colaboradores e visitantes.

Consumos	Ano			
	2018	2019	2020	2021
Material Clínico	25 557,01 €	22 229,82 €	29 973,53 €	21 205,14 €
Farmácia	21 745,76 €	18 810,19 €	34 091,62 €	41 856,91 €
Géneros alimentares	70 956,19 €	68 009,66 €	48 880,43 €	51 152,30 €
Oxigénio	3 026,38 €	4 444,18 €	4 892,09 €	9 888,66 €

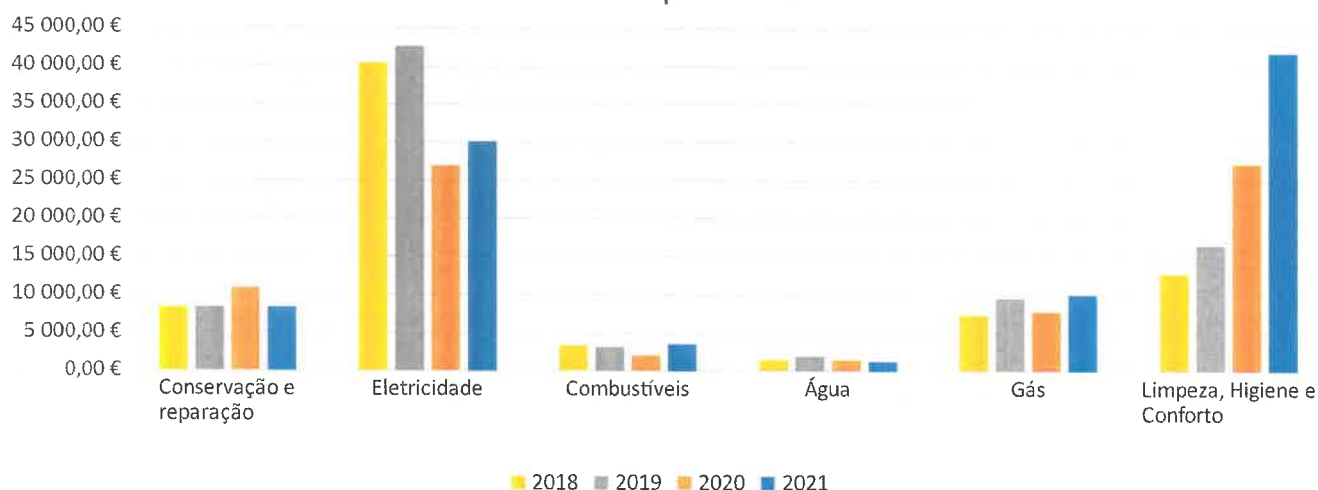
Gastos: Consumos



Gastos gerais	Ano			
	2018	2019	2020	2021
Conservação e reparação	8 339,44 €	8 358,51 €	10 861,22 €	8 361,47 €
Eletricidade	40 423,51 €	42 659,48 €	26 851,15 €	30 133,03 €
Combustíveis	3 362,28 €	3 142,34 €	1 995,44 €	3 554,64 €
Água	1 449,19 €	1 959,18 €	1 391,25 €	1 297,44 €
Gás	7 315,98 €	9 572,92 €	7 790,81 €	10 050,98 €
Limpeza, Higiene e Conforto	12 715,71 €	16 478,70 €	27 138,48 €	41 813,42 €
Juros	70 873,42 €	63 258,46 €	64 740,56 €	60 454,41 €

[Handwritten signature]

Custos: Despesas Gerais



Rendimentos: Mensalidades e Subsídios/Doações

A consolidação da sustentabilidade financeira da Instituição é um objetivo a médio e longo prazo, fundamental para o futuro da Casa da Criança do Rogil.

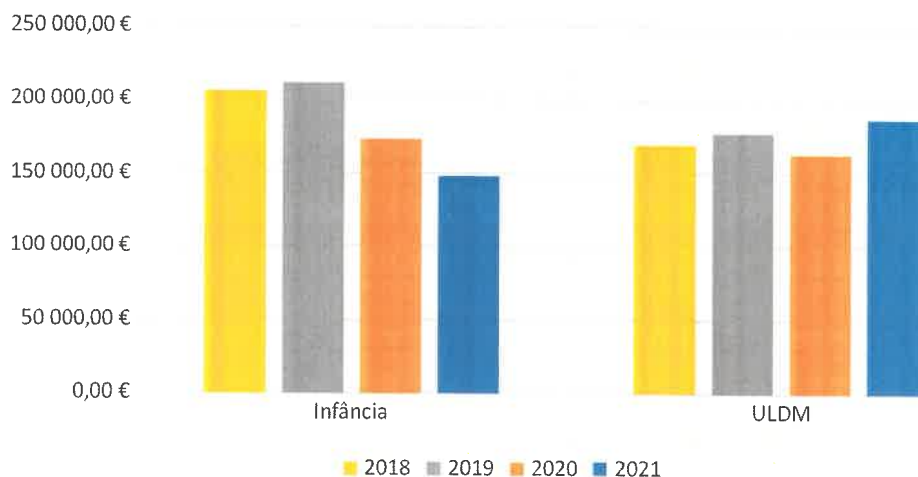
Numa conjuntura de progressivos cortes no financiamento público e aumentos projetados para as tabelas salariais, verifica-se cada vez mais a necessidade de encontrar uma combinação de estratégias de redução de custos e de aumento das receitas próprias, diversificando a base dos apoios financeiros, de forma a garantir o equilíbrio económico e financeiro da Instituição.

Este é o princípio que estará na base das ações a desenvolver ao nível da gestão da Casa da Criança do Rogil.

[Handwritten signatures]

Mensalidades	Ano			
	2018	2019	2020	2021
Infância	206 456,81 €	211 731,18 €	173 423,03 €	148 207,52 €
ULDM	169 852,38 €	177 740,25 €	163 688,76 €	187 590,99 €

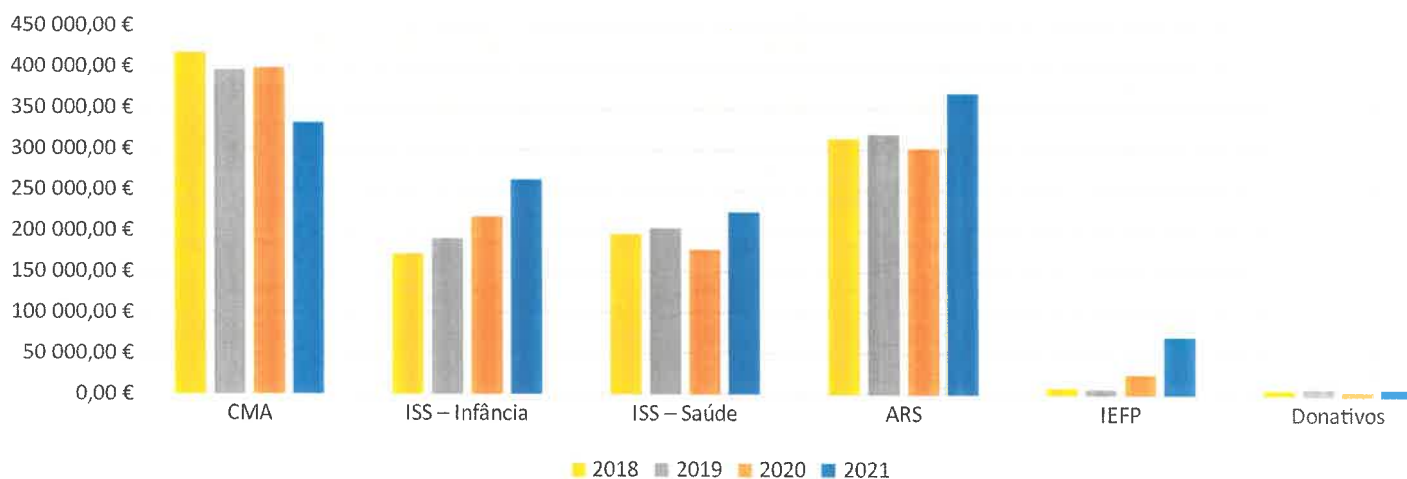
Rendimentos: Mensalidades



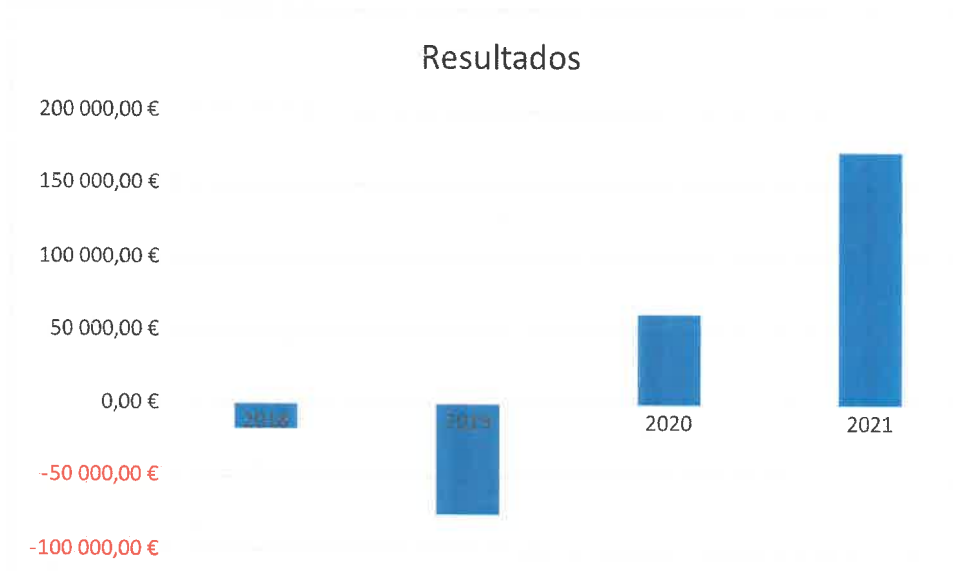
b) Quotas e mensalidades de utentes consta os valores pagos pelas famílias por parte das áreas de infância e da saúde, são os proveitos obtidos com as respostas sociais da instituição.

Subsídios/Doações	Ano			
	2018	2019	2020	2021
CMA	418 523,40 €	397 493,54 €	399 657,70 €	331 759,61 €
ISS – Infância	172 187,63 €	190 745,50 €	216 994,95 €	262 642,49 €
ISS – Saúde	196 302,04 €	203 842,06 €	177 177,42 €	223 209,37 €
ARS	313 752,72 €	319 481,84 €	301 814,83 €	369 356,81 €
IEFP	8 474,92 €	7 353,08 €	25 392,68 €	70 999,91 €
Donativos	5 896,77 €	8 223,14 €	4 973,98 €	8 631,72 €

Subsídios/Doações



Resultados Líquidos nos últimos quatro exercícios



M contabilidade
auditoria fiscalidade
Contabilista Certificada N.º 92718
NIPC 514 715 558 | Tel. 927 803 559
Urbanização Mar Salgado, Edf. Atlântida
Lote 2, Loja 2 - 8365-140 Armação de Pêra


António Teixeira
Casal da Criança do Rogil
NIF: 503 900 893
www.casadacriancadorogil.pt

