



**RELATÓRIO
DE ATIVIDADES
2023**



INDICE

1. Introdução.....	4
2. Objetivos da instituição.....	5
3. Edifício e Equipamento	7
4. Iniciativas para angariação de fundos.....	8
5. Parcerias.....	10
6. Recursos Humanos.....	12
6.1. Formação	13
7. Fornecedores e prestadores de serviços	14
8. Organização.....	16
9. Clientes.....	17
9.1. Frequências	17
10. Atividades – Idosos	18
10.1. Centro de Dia e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas	18
10.2. Centro de Convívio.....	19
10.3. Serviço de Apoio Domiciliário	19
11. Atividades – Crianças	20
11.1. Projetos Transversais	20
11.2. Plano Anual	20
11.3. Plano de Férias.....	22
11.4. Parcerias.....	22
12. Demonstrações financeiras.....	23
12.1. Balanço.....	23
12.2. Demonstração de Resultados por Natureza	26
13. Conclusão	30



1. INTRODUÇÃO

Elaborámos o plano de atividades para 2024 com uma análise mais ou menos informal do que foi acontecendo no decurso de 2023. Importa agora analisar com mais pormenor o que aconteceu nos diferentes níveis de intervenção da instituição e quais os resultados obtidos, no sentido de perceber se o plano de atividades elaborado vai de encontro às necessidades ou se necessitamos de o reformular e adaptar.



2. OBJETIVOS DA INSTITUIÇÃO

Relativamente ao cumprimento dos objetivos definidos para 2023 no âmbito dos diversos processos internos da instituição gostaríamos de referir o seguinte:

- Os processos individuais dos utentes estão completos e atualizados, tendo sido os mesmos verificados no âmbito da visita de acompanhamento da segurança social; conseguiu-se ao mesmo tempo dar uma resposta mais célere e concertada às necessidades emergentes (Processo de Admissão e Acompanhamento);
- Manteve-se o funcionamento da resposta social de centro de dia com um aumento gradual do número de utentes, embora de forma incerta e com muitas oscilações no decorrer do ano (Processo de Centro de Dia);
- Manteve-se o funcionamento da resposta social de centro de convívio reforçando-se a quantidade e qualidade das atividades disponibilizadas; o número total de utentes não aumentou tanto como desejado essencialmente porque o pagamento da comparticipação familiar, conforme recomendação da segurança social, levou a algumas desistências (Processo de Centro de Convívio);
- A taxa de ocupação de serviço domiciliário aumentou (Processo de Serviço de Apoio Domiciliário);
- A satisfação dos utentes com as refeições servidas não foi auscultada de forma formal, no entanto, das diversas avaliações informais realizadas com utentes de todas as respostas sociais o nível geral de satisfação parece ter aumentado (Processo de Preparação e Confeção de Refeições);
- Relativamente à prestação de cuidados em ERPI os mesmos foram assegurados e adaptados às necessidades, muito embora com profundas dificuldades; o número de horas de enfermagem foi reforçado permitindo uma melhor resposta às necessidades dos utentes cujo nível de dependência e doença tem aumentado grandemente (Processo de Estrutura Residencial para Pessoas Idosas);
- O honrar de compromissos e tratar com respeito igualdade e consideração todos os nossos colaboradores e parceiros continuaram a ser uma preocupação e realidade no decurso de 2023; a melhoria e adaptação



permanente dos serviços prestados uma premissa que foi sempre tida em conta (Politica da Qualidade);

- Relativamente ao quadro de pessoal competente esta tem sido uma das maiores dificuldades; as recorrentes entradas e saídas de colaboradores levam a que a formação dada não consiga acompanhar as necessidades de melhoria e crescimento dos mesmos; refira-se, no entanto, a existência de programas de integração longos e minimamente completos e articulados (Processo de Gestão de Recursos Humanos);
- O aumento dos preços com matérias primas continua a disparar o que conduz necessariamente a um aumento significativo de custos, apesar disso, houve diversas rubricas onde se conseguiu uma redução de custos, conforme explicado na última parte deste relatório (Processo de Gestão de Infraestruturas);
- Aliada à Gestão de Recursos Humanos o Processo de Gestão Financeira continua a ser o mais desafiante, apesar disso, se não considerarmos o acréscimo das férias respetivos subsídios, o resultado final melhorou, tendo sido levadas a cabo, ou iniciadas, as ações já identificadas como necessárias para a melhoria desta situação (Processo de Gestão Financeira);
- O aumento do número de vagas em ERPI foi um dos objetivos não cumpridos, no entanto, as obras encontram-se em curso; a dificuldade de resposta das empresas ao procedimento de consulta prévia fez com que o mesmo tivesse de ser lançado diversas vezes (Processo de Gestão de Infraestruturas).

Em suma, 2023 continuou a ser um ano difícil, muito em particular no que diz respeito à sustentabilidade económica e a questões relacionadas com a gestão de recursos humanos.



3. EDIFÍCIO E EQUIPAMENTO

Arrancou finalmente em outubro de 2023 a obra de ampliação da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas. O auto de consignação assinado a 15 de outubro de 2023 tem data prevista de término 14 de abril de 2024. Esta era efetivamente uma das questões mais importantes para garantir a sustentabilidade financeira da instituição, afigurando-se como importante e urgente.

As reparações previstas no conjunto da instituição, nomeadamente na zona de escritórios que se encontra muito danificada, será para levar a cabo em 2024.

A viatura para Serviço de Apoio Domiciliário, adquirida no âmbito do programa "Mobilidade Social Verde" foi finalmente entregue, estando em circulação desde dezembro de 2023.

No que refere à transferência das respostas sociais da área da infância a mesma ficou sem efeito, uma vez que, após conversações com o Município, ficou acordado a passagem destas respostas sociais para a alçada do mesmo a 1 de janeiro de 2024. As duas colaboradoras mais antigas da instituição rescindiriam contrato com a instituição, uma vez extintos os postos de trabalho. A razão tomada teve apenas razões financeiras, uma vez que, o número reduzido de crianças nas respostas sociais tornava inviável a sua manutenção.

Por último, a candidatura prevista no âmbito da resposta social creche ao programa PARES não avançou em 2023 porque o prazo para submissão da mesma foi alargado para 2024.



4. INICIATIVAS PARA ANGARIAÇÃO DE FUNDOS

INICIATIVAS PARA ANGARIAÇÃO DE FUNDOS	MONTANTE
2023	
Rifas e vendas diversas	5.033,00€
Festival das Sopas	6.135,60€
Festa de Outono	619,00€
Almoço Angariação de Fundos	1.292,00€
Valorlis (campanha reciclagem)	13,20€
Outros (donativos de utentes e familiares e outras despesas como eletricidade) - Valor ilíquido	1.520,00€
Total	14.612,80€
2022	
Artesanato/Vendas Diversas - Valor ilíquido	101,70€
Feira Outono - Valor ilíquido	340,80€
Outros (Donativos de utentes e familiares no âmbito do COVID-19 e outras despesas como combustível e eletricidade) – Valor ilíquido	785,69€
Total	1.228,19€
2021	
Artesanato/Vendas Diversas - Valor ilíquido	248,01€
Outros (Donativos de utentes e familiares no âmbito do COVID-19 e outras despesas como combustível e eletricidade) – Valor ilíquido	2.040,74€
Total	2.288,75€
2020	
Artesanato/Vendas Diversas - Valor ilíquido	485,00€
Workshop (2) - Valor ilíquido	295,00€
Outros (donativos de utentes e familiares no âmbito do acréscimo de custos devido à Covid-19) - Valor ilíquido	12.614,34€
Total	13.394,34€
2019	
Artesanato/Vendas Diversas - Valor ilíquido	1.229,00€
Almoços Convívio (2) - Valor ilíquido	2.037,50€
Aniversário Instituição - Valor ilíquido	5.704,70€
Rifas - Valor ilíquido	1.373,75€
Feira Outono - Valor ilíquido	202,05€
Workshop (1) - Valor ilíquido	265,00€
Carnaval Sénior- Valor Ilíquido	150,00€
Outros (passeios, formações) - Valor ilíquido	330,00€
Total	11.292,00€



Em 2023, das iniciativas propostas, todas foram realizadas à exceção do Cantar dos Reis por dificuldades de tempo dos músicos que usualmente acompanham nesta iniciativa. As restantes atividades propostas foram realizadas tendo tido um impacto financeiro importante.

No ano 2023, conseguiu-se retomar alguns eventos o que se revela essencial devido à pequena dimensão da instituição. Comparando 2023 ao ano 2019 (ano pré-pandemia) é possível perceber que os valores alcançados estão mais próximos, o que indica certamente algum regresso à normalidade. Importa continuar a manter a realização destes eventos devido à importância que no seu conjunto têm para a Instituição.



5. PARCERIAS

Apoios ao Funcionamento por Entidade	Ano			
	2023	2022	2021	2019 (pré-pandemia)
SEGURANÇA SOCIAL				
Estrutura Residencial Pessoas Idosas	150.265,32€	132.105,40€	127.214,34€	110.197,47€
Serviço Apoio Domiciliário	62.128,09€	47.272,59€	48.673,85€	55.548,35€
Centro Dia	23.965,38€	15.982,89€	20.553,49€	27.114,91€
Centro Convívio	12.356,56€	9.893,33€	9.986,58€	10.083,69€
Atividades de Tempos Livres	6.179,02€	5.981,06€	5.508,94€	5.630,40€
Subtotal	254.894,37€	211.235,27€	211.937,20€	208.574,82€
CÂMARA MUNICIPAL				
Atividades de Tempos Livres	2.012,17€	2.837,30€	3.092,86€	3.978,35€
Refeições 1º Ciclo	979,65€	1.562,71€	595,00€	1.757,82€
Protocolo Acompanhamento (AAAF)	2.520,12€	1.053,85€	923,30€	----
Atividades de Animação e Apoio à Família	11.828,25€	7.833,03€	6.817,79€	7.361,06€
Refeições Escola do Pinheiro	----	----	2.493,69€	27.277,20€
Apoio Financeiro COVID19	----	----	3.063,23€	---
Prestação de Serviços Confeção e Acompanhamento	6.002,00€	----	----	---
Subtotal	23.342,19€	13.286,89€	16.985,87€	40.374,43€
IEFP				
IEFP	13.117,10€	39.050,85€	42.464,75€	20.216,81€
JUNTA DE FREGUESIA				
Parceria Centro de Convívio	1.800,00€	1.800,00€	1.800,00€	1.950,00€
Subtotal	1.800,00€	1.800,00€	1.800,00€	1.950,00€
LABETO				
Protocolo Análises Clínicas	185,21€	212,58€	----	---
Subtotal	185,21€	212,58€	----	---
Total	293.338,78€	265.585,59€	273.187,82€	271.116,06€

As parcerias com as diferentes entidades públicas continuam a revelar-se essenciais para assegurar a estabilidade financeira da Instituição.

A Segurança Social continua a fazer revisão aos acordos de forma a reforçar o aumento dos salários dos trabalhadores e os custos com a inflação. É possível perceber que as diferenças de valores comparativamente aos anos anteriores foram significativas nomeadamente em termos de ERPI e SAD. Para além dos aumentos dos



acordos de cooperação existiu um reforço de cerca de 5% para aumento dos custos de funcionamento.

Relativamente à parceria com o Município foi celebrado em setembro de 2023 um contrato de prestação de serviços para confeção e acompanhamento das refeições escolares para todas as respostas sociais da área da infância (1.º ciclo e Jardim-de-Infância). Até à data referida o protocolo celebrado anteriormente foi o que já se encontrava em vigor. Na tabela acima, criou-se a designação “Prestação de Serviços Confeção e Acompanhamento” de forma a perceber os valores que deixaram de ser faturados aos pais/crianças e passaram a ser faturados diretamente à Câmara. Sendo assim, o subtotal apresentado relativamente ao Município não se pode comparar aos anos anteriores pelo motivo apresentado acima e pelo facto de ao valor 6.002,00€ ainda ter de ser descontado a percentagem de 13% referente ao IVA que será pago ao estado trimestralmente. Por este motivo, o regime de IVA da Instituição teve de ser alterado para regime misto o que posteriormente fez com que existissem alterações também a nível de faturação da obra.

O valor da refeição por criança continua o mesmo desde há muitos anos, situação que dificulta o acompanhamento dos custos inerentes à matéria prima e recursos humanos. Mesmo após celebração do contrato de prestação de serviços com a Câmara Municipal percebeu-se que o valor proposto não faz face aos custos associados principalmente com o baixo número de crianças que temos.

A nível do IEFP em 2023 foram menos os programas financiados pelo que foi também menor o valor recebido.

Mantiveram-se os protocolos com a Junta de Freguesia e com o Laboratório de Análises Clínicas. O valor deste último varia de acordo com as colheitas efetuadas e o valor das mesmas.



6. RECURSOS HUMANOS

Recursos Humanos*	Ano		
	2023	2022	2021
Nº Colaboradores	29	29	27
Nº Projetos Financiados			
Estágio Ativar +	1	2	1
Contrato-Emprego Inserção	1	3	1
MAREESS	0	0	2
Total	31	34	31

*Números totais a 31 de dezembro

Em 2023, continuaram a existir profundas dificuldades no recrutamento de recursos humanos. No final deste ano, ocorreu o fecho das respostas da área da infância e as 2 funcionárias afetas a estas respostas deixaram de fazer parte do quadro de pessoal no início de janeiro. As admissões por vezes apenas têm sido possíveis com recurso a mão-de-obra estrangeira.

A medida estágios ativar contou com menos estágios em 2023, devido à dificuldade na aprovação das candidaturas. Esta situação acontece essencialmente devido ao ponto referente à empregabilidade dos estagiários que por dificuldades financeiras não são contratados pela Instituição. Consta 1 estagiário em 2023, embora o término do mesmo tenha sido em dezembro. Relativamente ao CEI (Contrato de Emprego Inserção) esta é uma medida processualmente mais simples recorrendo-se pontualmente à mesma de forma a assegurar algumas tarefas simples que por vezes fazem diferença no dia-à-dia da Instituição. Embora seja uma medida cujo o diferimento é mais fácil existe também dificuldade na integração de recursos humanos por parte do IEFP.

A gestão de recursos humanos é a área que mais dificuldades acarreta, quer pela questão de recrutamento e formação quer pela questão financeira. É um desafio constante especialmente para este sector. Torna-se cada vez mais difícil atrair os melhores candidatos principalmente quando existe escassez de pessoas com vontade e disponibilidade de horários ou de envolvimento.



6.1. Formação

Em 2023 foram levadas a cabo algumas das formações constantes no plano anual de formação, algumas delas que já transitavam de planos de formação anteriores, embora algumas outras ainda estejam por realizar.

No essencial, realizaram-se muitas horas de formação em sala e contextos reais de trabalho na integração de novos colaboradores em ERPI, formação no âmbito do HACCP e da Legionela, assim como, no âmbito da higiene e segurança no trabalho e emergência.

No âmbito da equipa técnica ocorreu a participação em diversas ações de formação de temáticas mais breves e dirigidas.

Em falta algumas formações de planos de formação anteriores de carácter importante, e mais longo, e o tratamento e inserção das necessidades de formação levadas a cabo no último quadrimestre de 2023.

Importa, por isso, olhar com cuidado para estas questões em 2024, realçando-se o facto de se ter uma equipa ao serviço com muitos elementos novos e com pouca formação nas áreas de trabalho. O conhecimento e a formação é uma ferramenta essencial para se poder levar a cabo um bom trabalho.



7. FORNECEDORES E PRESTADORES DE SERVIÇOS

Fornecedores e Prestadores de Serviços	Ano			
	2023	2022	2021	2019
Matérias-primas	79.115,68€	69.229,78€	54.434,96€	91.031,32€
Prestação de serviços				
Médico	9.600,00€	9.600,00€	6.900,00€	6.150,00€
Fisioterapeuta	7.632,50€	4.190,00€	1.455,00€	3.030,00€
Enfermeiras	41.296,13€	11.791,70€	9.228,75€	20.605,50€
Cabeleireira	1.049,00€	837,00€	496,00€	1.035,00€
Nutricionista	720,00€	380,00€	66,62€	222,50€
Subtotal	60.297,63€	26.798,70€	23.952,00€	31.043,00€
Outros fornecimentos	146.136,04€	141.636,78€	126.078,21€	113.562,48€
Total	285.549,35€	237.665,26€	204.465,17€	235.636,80€

O ano de 2023 foi um ano caracterizado pela inflação na globalidade das rubricas apresentadas situação esta que se verifica através da diferença de valores apresentados.

Consequência da inflação muitos dos fornecedores/prestadores de serviços tiveram de aumentar preços o que a nível financeiro se revelou com aumentos de custos com matérias-primas e fisioterapia.

Na prestação de serviços de fisioterapia existiu também aumento do número de horas e as horas de prestação de cuidados diretos aos utentes passaram a ser faturadas diretamente à Instituição.

Relativamente às diferenças apresentadas com as enfermeiras estas relacionam-se com o aumento de número de horas de prestação de serviços. Passaram a existir mais horas de prestação de serviços no período da manhã e passou a existir horário no período da tarde. Esta situação deve-se ao facto do aumento do grau de dependência dos utentes e de uma parte do ano, por ausência de ajudantes de ação direta, se ter recorrido aos serviços de enfermagem.

Em relação à nutricionista, as diferenças estão no aumento do número de horas de prestação de serviços e mais regularidade na vinda da mesma à Instituição.

Cada vez, se torna mais difícil e incomportável a nível financeiro estes aumentos constantes de matérias e materiais essenciais, do custo de mão-de-obra qualificada



para a continuação do bom funcionamento da Instituição, apesar do esforço para redução de custos.



8. ORGANIZAÇÃO

No que diz respeito à forma de organização dos diferentes setores da instituição retomou-se alguma normalidade embora a realidade atual após o COVID-19 seja diferente e mais desafiante.

A maior diferença relativamente ao existente anteriormente foi o aumento do grau de dependência dos utentes e a consequente necessidade em reestruturar constantemente o quadro de pessoal e tarefas inerentes de forma a colmatar as dificuldades sentidas tentando sempre manter a qualidade dos serviços prestados. As tarefas dos vários sectores foram constantemente reajustadas de forma a que com o mesmo número de recursos humanos fosse possível fazer face às dificuldades sentidas. Foi também neste sentido que foram aumentadas o número de horas dos prestadores de serviços de enfermagem.

O Centro de Dia voltou a funcionar nas instalações da sede deixando o espaço do antigo jardim-de-infância inteiramente disponível para o Cento de Convívio.

O número de utentes nas respostas sociais não residenciais tem apresentado variações tendo sido difícil manter, principalmente por questões relacionadas com agravamentos do estado de saúde.

Foi decidido através de conversações a transição da resposta da área da infância para o alçado do Município assim como, as 2 funcionárias afetas às respostas. Desta forma, a partir de 1 de janeiro de 2024, a Instituição deixou de gerir as valências da área da infância.

Em 2023, assumiram o cargo os novos órgãos sociais eleitos.



9. CLIENTES

9.1. Frequências

Utentes por Resposta Social (Média de utentes)	Ano			
	2023	2022	2021	2019 (Pré-Pandemia)
Estrutura Residencial	27	27	27	26
Serviço Apoio Domiciliário	14	11	10	15
Centro de Dia	12	8	6	19
Centro de Convívio	14	13	15	16
Subtotal	67	59	58	76
Centro de Atividade de Tempos Livres	9	11	12	12
Atividades de Animação e Apoio à Família	19	14	11	17
Refeições de 1º Ciclo	6	6	6	6
Subtotal	34	31	29	35
Total	101	90	87	111

A tabela acima apresentada faz referência a números médios de utentes uma vez que se torna mais real a sua análise. Ao longo do ano de 2023 o número de utentes sofreu várias oscilações, com diversas entradas e saídas, situação bastante exigente em termos administrativos e de organização de serviços. É cada vez mais notória a necessidade de adaptação dos serviços à realidade dos utentes e a existência de serviços mais personalizados.

Em 2023, a instituição, está a atingir o número de utentes mais semelhante ao existente antes da pandemia. Importa continuar a trabalhar nesse sentido.



10. ATIVIDADES – IDOSOS

Atividade	Nº Atividades		
	2023	2022	2021
Centro de Dia e Estrutura Residencial	555	---	--
Estrutura Residencial	188	695	696
Centro de Dia	115	298	Sem registos
Serviço Apoio Domiciliário	119	88	0
Centro de Convívio	144	91	Sem registos
Total	1121	1172	696

Em 2023, o grau elevado de dependência dos utentes manteve-se extremamente elevado existindo um maior cuidado na opção por atividades adaptadas às condições de cada um. Um dos técnicos acabou por ficar responsável pelos utentes mais dependentes para um acompanhamento mais individualizado.

Continuou-se a apostar em atividades diferenciadas que vão de encontro às necessidades dos utentes partindo sempre da premissa que o desafio é dar qualidade ao tempo.

10.1. Centro de Dia e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas

Em 2023 foram retomadas as atividades em conjunto, tendo as mesmas bons resultados. Globalmente, o número de atividades associado a estas respostas sociais foi elevado o que, apesar da existência de menos recursos humanos do quadro de pessoal para a realização das mesmas, se revelou motivo de orgulho.

O tipo de atividades vai sendo adaptado em função das características dos utentes, especialmente da Estrutura Residencial, e das competências e formação dos técnicos ao serviço da Instituição.

As datas festivas continuaram a ser comemoradas e servem de pretexto para realização de diferentes tipos de atividades. Continuam a ser datas que marcam pela diferença e trazem alegria, criatividade e dinâmica aos dias.



10.2. Centro de Convívio

O Centro de Convívio regressou ao seu espaço, local onde funcionou durante algum tempo o centro de dia. Durante 2 meses foram realizadas a título experimental várias atividades no sentido de poder avaliar as preferências dos utentes.

Foi neste âmbito contratado novo prestador de serviços no âmbito da atividade “Yoga Sénior”. Para além da referida atividade os utentes têm acesso às aulas de ginástica, atividades de estimulação cognitiva e artes plásticas.

Após visita de acompanhamento da segurança social e recomendação da mesma em ser aplicada comparticipação familiar também nesta resposta social, o Centro de Convívio passou em julho 2023 a cobrar comparticipação aos utentes.

Esta resposta continua a ser acessível para a comunidade e uma forma importante de contribuir para um envelhecimento ativo e com qualidade.

10.3. Serviço de Apoio Domiciliário

As atividades associadas ao Serviço de Apoio Domiciliário deixaram de ter grande impacto, tendo sido, os utentes que necessitam de atividades encaminhados para outras respostas sociais onde existe este serviço. De referir que estas atividades tem custos financeiros e humanos significativos não sendo comparticipados.

Mantiveram-se, no entanto, atividades de caráter mais genérico disponíveis para todos os interessados.



11. ATIVIDADES – CRIANÇAS

No âmbito da área da infância continua a ser dada importância ao brincar livremente tendo sido, o ano 2023, um ano de regresso em pleno à normalidade. Retomou-se todas as atividades intergeracionais, as atividades de angariação de fundos e atividades de parcerias.

O ano 2023 foi um ano de mudança para as respostas sociais da área da infância pois tal como referido anteriormente estas respostas deixaram de estar sobre a alçada da Instituição.

11.1. Projetos Transversais

Em 2023, foram retomados os projectos transversais nomeadamente, o “Eu ajudo”, “Eu e a minha família” e “Workshops”. Estes dois últimos foram realizados pontualmente ao longo do ano embora já sejam projectos planeados para ocorrerem com menos frequência.

11.2. Plano Anual

A planificação anual foi cumprida na sua maioria, sendo que as atividades não realizadas foram devido a imprevistos a nível de recursos materiais e/ou humanos ou por não corresponder às necessidades das crianças naquele momento.

ATIVIDADES DO ANO 2023								
MÊS	Atividade	Realização		Prevista		ANO 2022	ANO 2021	ANO 2020
		SIM	NÃO	SIM	NÃO			
Jan.	Ano Novo		X	X		Total: 28	Total: 28	Total: 26
	Dia de Reis	X		X				
Fev.	Dia de S. Valentim	X		X				
	Carnaval	X		X				
	Dia do Pensamento		X	X				
Mar.	Dia do Pai	X		X				
	PRIMAVERA	X		X				



	Páscoa	X		X				
Abril	Dia Internacional do Livro Infantil		X	X		Realizadas: 19	Realizadas: 18	Realizadas: 14
	Dia da Liberdade		X	X				
Maio	Dia da Mãe	X		X		Não realizadas: 9	Não realizadas: 10	Não realizadas: 9
	Dia Internacional da Família	X		X				
	Dia da Espiga		X	X		Previstas: 26	Previstas: 24	Previstas: 26
Junho	Dia da Criança	X		X				
	Dia de Portugal		X	X		Não Previstas: 2	Não Previstas: 4	Não Previstas: 2
	VERÃO/Dia Europeu da Música	X		X				
Jul.	Dia Mundial dos Avós	X		X				
	Dia Mundial do Chocolate		X	X				
Ago.	Dia de Brincar na Areia	X		X				
Set.	Dia Mundial do Coração		X	X				
	Outono	X		X				
Out.	Dia Internacional do Idoso	X		X				
	Dia Mundial da Alimentação		X	X				
	Feira de Outono	X			X			
	Dia das Bruxas/Halloween	X		X				
Nov.	Dia de Todos os Santos	X		X				
	S. Martinho	X		X				
Dez.	Natal	X		X				
	Inverno	X		X				
Total	29	20	10	29	1			



11.3. Plano de Férias

Interrupção Letiva	Nº PARTICIPANTES								
	2023			2022			2021		
	AAAF	CATL	TOTAL			TOTAL	AAAF	CATL	TOTAL
Carnaval	10	4	14	1	2	3	--	--	--
Páscoa	10	4	14	8	7	15	7	7	14
Junho (Férias de Verão)	Aulas								
Julho (Férias de Verão)	15	6	20	9	12	21	6	12	18
Agosto (Férias de Verão)	14	5	19	8	8	16	5	6	11
Setembro (Férias de Verão)	9	5	14	10	8	18	6	11	17
Natal	8	2	10	8	8	16	8	8	16
TOTAL CRIANÇAS CATL e AAAF	17	10		19	9		9	11	

O número de crianças a frequentar as férias é sempre uma questão alheia à instituição uma vez que depende de vários factores como por exemplo: rede de apoio para ficar com as crianças.

A frequência das crianças em 2023 não se alterou muito em comparação ao ano de 2022.

A questão das saídas é sempre uma situação importante embora exista sempre a condicionante do preço principalmente nos últimos anos, devido ao valor dos autocarros. A Instituição tem sempre em conta os valores a cobrar durante estes períodos pois para os pais a questão monetária também se revela uma questão essencial. O ano 2023 não foi exceção e apesar da inflação dos custos associados aos passeios serem maiores conseguiu-se a elaboração de um plano à medida de todos.

11.4. Parcerias

As parcerias com o Centro Escolar têm sido uma mais valia e essencial na preparação de atividades e comemoração de dias festivos. Todas as comemorações e atividades foram na sua maioria conjuntas inclusive, atividades intergeracionais.

Apesar de em 2024, não existir a valência da infância, a Instituição e o Centro Escolar mantêm o interesse em continuar a desenvolver atividades conjuntas, como é o caso da Feira de Outono e atividades Intergeracionais.



12. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 2023, achou-se essencial apresentar um resumo dos resultados financeiros dos anos anteriores de forma a ter uma comparação:

RESULTADOS FINANCEIROS			
2023	2022	2021	2019
- 82.182,32€	- 73.725,40€	-31.802,17€	-5.567,64€

12.1. Balanço

Iremos decompor o balanço, para uma melhor percepção do mesmo, salientando as seguintes situações a 31.12.2023:

O total do ativo é de 808.148,52€, sendo 685.323,33€ de ativo não corrente e 122.825,19€ de ativo corrente.

O ativo não corrente, é composto na sua grande maioria por ativos fixos tangíveis, ou seja o imobilizado, nele constando 56.000,00€ em terrenos, 751.652,98€ em edifícios, 164.752,24€ de equipamento básico, equipamento de transporte com 153.182,81€, equipamento administrativo 82.097,39€, outros ativos 44.054,29€ e obras em curso no montante de 18.723,18€, perfazendo um total de 1.270.462,89€, aos quais já foi abatido as depreciações de 590.999,12€, havendo ainda 5.859,56€ em investimentos financeiros, valor este aplicado por obrigatoriedade nos Fundos de Compensação de Trabalho (FCT).

Em relação ao ativo corrente, no montante de 122.825,19€, o mesmo decompõem-se em 2.454,09€ em inventários de matérias primas, 10.384,31€ de dívidas de clientes/utentes, 2.161,10€ do estado/IVA, 396,75€ de quotas de associados, 6.479,51€ de gastos a reconhecer, 54.568,21€ que se decompõem em outras contas a receber apresentando um valor de 44.125,04€, (que diz respeito de uma forma geral aos acordos de cooperação da Segurança Social no montante de 6.885,46€, ao protocolo com a Junta de Freguesia no valor de 6.750,00€, aos apoios que se irá receber da Câmara Municipal de Ourém totalizando assim o valor de 11.374,71€ e ao protocolo do PARES que apresenta um saldo de 22.557,60€), outros devedores e credores 9.399,90€ (dizendo respeito maioritariamente ao projeto ADAPTAR SOCIAL no montante de 4.000,00€ e ao IEFP que apresenta um saldo de 3.877,23€) e os valores a débito



na conta de fornecedores que se traduzem no montante de 1.043,27€ e 180,47€ valores em caixa e 46.381,22€ em depósitos bancários.

Já no que diz respeito ao passivo, o mesmo apresenta um valor de 187.589,64€, sendo 57.816,42 em passivo não corrente e 129.773,22€ em passivo corrente.

O passivo não corrente diz respeito a valores em dívida superiores a um ano, sendo na sua maioria empréstimos bancários.

Em relação ao passivo corrente, 39.232,04€ dizem respeito a dívidas de fornecedores, 16.964,77€ ao estado, os quais foram liquidados em janeiro, por dizerem respeito a impostos de dezembro, 4.150,81€ de empréstimos bancários de curto prazo, 1.329,73€ de diferimentos e 68.095,87€ de outros passivos, ou seja, 59.712,91€ de encargos com férias e subsídios de férias de 2023 a pagar em 2024, 3.504,56€ na sua maioria de imparidades de clientes e 50,00€ de associados.

Em relação aos fundos patrimoniais, o mesmo está suportado em 37.529,57€ de fundos iniciais, 196.024,11€ de resultados transitados, 469.187,52€ de variações patrimoniais, ou seja, subsídios atribuídos para os investimentos realizados e que vão sendo diluídos com as depreciações dos bens e por fim o resultado do exercício de -82.182,32€.



BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CÓDIGO DE CONTAS	RUBRICAS	Notas	Datas	
			31.12.2023	31.12.2022
	ACTIVO			
	Activo não corrente			
43+453+455	Activos fixos tangíveis	4	679.463,77	645.226,86
44+454+455	Activos intangíveis			
41+451+455	Investimentos Financeiros	5	5.859,56	6.418,33
			685.323,33	651.645,19
	Activo corrente			
32+33+34+35+36+39	Inventários	6	2.454,09	2.420,32
21	Clientes		10.384,31	5.826,36
24	Estado e outros entes públicos	11	2.161,10	3.936,79
266(excepto 261 + 262)	Fundadores/Associados		396,75	683,50
281	Diferimentos		6.479,51	6.485,56
14+22 D+23+27	Outros activos correntes		54.568,21	67.972,29
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	7	46.381,22	60.943,42
			122.825,19	148.268,24
	Total do ACTIVO		808.148,52	799.913,43
	BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			
	RUBRICAS	Notas	Datas	
			31.12.2023	31.12.2022
	FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
	FUNDOS PATRIMONIAIS			
51-261-262	Fundos	8	37.529,57	33.002,84
52	Excedentes Técnicos			
55	Reservas	8		4.526,73
56	Resultados transitados	8	196.024,11	269.445,23
54+58+59	Outras variações nos fundos patrimoniais	8	469.187,52	476.132,82
818	Resultado líquido do período		(82.182,32)	(73.725,40)
	Total dos Fundos Patrimoniais		620.558,88	709.382,22
	PASSIVO			
	Passivo não corrente			
29	Provisões			
25	Financiamentos obtidos	9	56.801,37	
27 (exceto 2722)	Outras dividas a pagar		1.015,05	
			57.816,42	0,00
	Passivo corrente			
22	Fornecedores		39.232,04	39.577,64
24	Estado e outros entes públicos	11	16.964,77	16.393,86
25	Financiamentos obtidos	9, 10	4.150,81	10.701,14
282	Diferimentos		1.329,73	19.847,33
14+21 C+23+2722+26 (exceto 261+262)	Outros passivos correntes	12	68.095,87	4.011,24
			129.773,22	90.531,21
	Total do Passivo		187.589,64	90.531,21
	Total dos Fundos patrimoniais e do Passivo		808.148,52	799.913,43



12.2. Demonstração de Resultados por Natureza

Em relação à demonstração de resultados, a qual espelha a realidade deste exercício de 2023, importa desde logo realçar as difíceis condições que esta direção tem encontrado para fazer o seu trabalho. Condições que afetam a maioria das instituições, e que passam desde logo pelo período que afetou e afeta todos nós como foi a Pandemia, depois a escalada de preços resultante das guerras e, também, a nível interno, os aumentos com os custos de pessoal, resultado dos aumentos do salário mínimo nacional, os quais têm impacto em toda a estrutura, bem como a diminuição da frequência de utentes, por tudo o que as situações acima referenciadas causaram.

Neste exercício, e fruto de uma imposição da segurança social e das normas contabilísticas, a nossa instituição voltou a estimar as férias e subsídios de férias, os quais importam em 56.801,37€, valor que contribui para o agravamento do resultado líquido, mas que deve ser ponderado na sua grande maioria, como sendo um custo que vêm do passado.

Assim, podemos observar que os custos das matérias primas (alimentação) foi de 79.081,91€, o que representa um acréscimo de 10.770,99€ comparativamente com o ano anterior, custos com o pessoal de 546.855,61€, também esta rubrica com um aumento de 49.502,40€, os custos correntes de 206.433,67€, verificando-se aqui um aumento de 37.998,19€, os quais estão decompostos no mapa seguinte. Verificam-se ainda outros gastos no montante de 4.728,94, os quais ascendiam no ano anterior a 1.402,37€.

Em relação as depreciações as mesmas totalizam 26.263,53€, valor inferior ao ano anterior, onde constava 30.177,54€.

Os custos financeiros, embora sem grande expressão, passaram de 297,13€ em 2022, para 670,08€ em 2023.

Em relação aos rendimentos, desde logo uma alteração da política de contabilização, passando os subsídios da segurança social a serem considerados como prestações de serviços, pelo que nesta análise iremos verificar diferenças, optando por ler os dois em conjunto, isto é, verifica-se um valor de 745.348,93€ de prestação de serviços e subsídios, quando em 2022, o seu valor foi de 676.775,78€, daqui resultando uma diferença positiva de 68.573,15€. Realce ainda para a rubrica de



outros rendimentos com 36.502,49€, quando no ano anterior apresentava 18.759,13€.

Assim, o resultado espelha mais um ano de enormes dificuldades encontradas pela direção da Nossa Instituição, estando o mesmo suportado no que atrás descrevemos, bem como na alteração da política dos acréscimos, o qual contribui e muito para o agravamento do resultado negativo.

Acresce, e estamos todos conscientes, que só um aumento de utentes, do valor dos apoios, e eventual revisão das mensalidades poderá alterar a situação nos próximos tempos.

Tudo faremos para que assim seja, promovendo também eventos que nos possam dar algum conforto, não só nas obras que pretendemos realizar, bem como na gestão diária.

Estão a ser anos difíceis, mas é nestas dificuldades que pretendemos reforçar a nossa união e trazer mais pessoas e amigos para continuarmos a ser uma referência nos serviços que prestamos.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS INDIVIDUAL POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CÓDIGO DE CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS		NOTAS	Períodos	
				2023	2022
+71+72	Vendas e serviços prestados	+	13	710.498,93	627.606,91
+75	Subsídios à exploração	+	13	34.850,00	49.168,87
+73	Variação nos inventários da produção	+/-			
+74	Trabalhos para a própria entidade	+			
-61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-	14	(79.081,91)	(68.310,92)
-62	Fornecimentos e serviços externos	-	15	(206.433,67)	(168.435,48)
-63	Gastos com pessoal	-	16	(546.855,61)	(497.353,21)
-65+762	Imparidades (perdas/reversões)	-/+			(3.283,66)
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	-/+			
+78	Outros rendimentos	+	13	36.502,49	18.759,13
-68	Outros gastos	-		(4.728,94)	(1.402,37)
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=		(55.248,71)	(43.250,73)
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	4	(26.263,53)	(30.177,54)
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=		(81.512,24)	(73.428,27)
+79-69	Gastos de financiamento (liquidos)	-/+	17	(670,08)	(297,13)
811	Resultado antes de impostos	=		(82.182,32)	(73.725,40)
812	Imposto sobre rendimento do período	-/+			
818	Resultado liquido do período	=		(82.182,32)	(73.725,40)



Respostas Sociais	Valores anuais faturados			
	2023	2022	2021	2019
Estrutura Residencial	311 602,49 €	304 551,36 €	301 608,03 €	259 189,41 €
Centro de Dia	40 752,45 €	24 499,44 €	16 293,91 €	63 683,29 €
Serviço Apoio Domiciliário	40 798,87 €	34 897,95 €	29 265,94 €	42 636,68 €
Centro de Convívio	610,00 €	€	528,20€	1 230,00 €
Centro de Atividades de Tempos Livres ¹	9 725,43 €	13 336,93 €	11 908,38 €	20 982,59 €
Refeições 1.º Ciclo	5 376,56 €	4 666,67 €	3 258,27 €	4 541,07 €
Atividades de Animação e Apoio à Família	20 471,24 €	13 322,79 €	8 403,56 €	12 273,84 €
Total	429 337,04 €	395 275,14 €	370 738,09 €	404 536,88€

Fornecimentos e Serviços Externos	Ano		
	2023	2022	2021
Trabalhos especializados	17.089,00€	31.262,30€	22.880,13€
Publicidade e propaganda	294,21€	300,36€	89,30€
Honorários	66.964,73€	28.267,45€	17.497,00€
Conservação e reparação	12.469,49€	6.512,51€	12.833,19€
Outros	9.747,54€	4.156,60€	1.376,24
Materiais	18.151,05€	8.971,79€	11.500,82€
Eletricidade	17.928,12€	13.260,11€	14.300,81€
Combustíveis	5.548,20€	4.522,80€	2.383,16€
Água	4.167,70€	3.795,32€	3.804,08€
Gás	14.158,00€	22.021,13	18.389,45€
Deslocações e estadas	42,32€	--	109,36€
Rendas e alugueres	955,61€	809,68€	961,96€
Comunicação	2.823,27€	3.112,40€	3.054,46€
Seguros	3.461,86€	3.672,33€	5.718,00€
Limpeza, higiene e conforto	17.059,09€	19.902,39€	22.478,33€
Artigos Hartmann/Bioanalítica	15.573,48€	17.868,31€	12.653,92€
Total	206.433,67€	168.435,48	150.030,21€

Em termos globais, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos teve um aumento de cerca de 44 mil euros (cerca de 26%), sendo de destacar a diminuição nas maiores rubricas de Trabalhos especializados, Gás e Limpeza, higiene e conforto. No sentido inverso, destacam-se os aumentos verificados nas rubricas de Honorários, Conservação e Reparação, Eletricidade.

¹ Destes valores constam o valor pago pela Câmara Municipal que era faturado aos pais/crianças



Relativamente aos aumentos de gastos, destaca-se o valor da rubrica Honorários que teve um aumento considerável em comparação com os anos anteriores, devido ao facto de termos um aumento considerável dos serviços prestados de enfermagem.

O valor da rubrica de conservação e reparação teve um aumento face ao ano anterior, este aumento acontece pelo facto do desgaste do nosso equipamento, como por exemplo veículos, máquinas da lavandaria, equipamentos frigoríficos, entre outros.

Em relação aos gastos de Energia, água e combustíveis, o aumento das faturas da água e eletricidade deve-se ao aumento das respetivas tarifas ocorridas ao longo do ano, enquanto nos combustíveis é de realçar a redução dos gastos em gás que resulta de menores consumos, da redução dos custos unitários dos preços dos combustíveis e um desconto direto na faturação. Em 2022, o valor do desconto era transferido diretamente para o Centro, com o novo contrato esta situação deixou de existir e o valor passou a ser descontado no imediato.

Na rubrica Limpeza, higiene e conforto, a redução observada nesta rubrica, deve-se ao facto de renegociação de preços unitários com os fornecedores, troca de fornecedores e melhor controlo/eficiência na utilização dos produtos.



13. CONCLUSÃO

Terminámos o relatório de atividades de 2022 com três permissas: alargamento obrigatório do número de camas em ERPI, aumento do número de utentes nas respostas sociais não residenciais e retomar de atividades de angariação de fundos.

Terminamos 2023 com a obra de ampliação da ERPI em curso, mas sem as camas ainda em funcionamento, com o aumento do número de utentes nas repostas sociais não residenciais, embora com um número inferior ao desejado, e com muita instabilidade em relação ao número de utentes, e com o retomar de atividades de angariação de fundos, permitindo alcançar valores próximos daqueles que conseguíamos em anos pré-pandemia. Não contemplado em termos de plano de atividades foram ainda tomadas outras medidas, das quais importa salientar a extinção das respostas sociais da área da infância, área de intervenção que nos acarretava maiores dificuldades financeiras.

Do ponto de vista financeiro, e não considerando o valor estimado em férias e subsidio de férias, que mais do que uma questão financeira foi uma imposição contabilística que não vinha erradamente considerada de anos anteriores, o resultado final foi melhor, no entanto, claramente negativo, numa instituição cujo fundo de maneo tem desaparecido, confrontando a instituição com sérias dificuldades de tesouraria.

Os valores de faturação e de comparticipação do estado aumentaram, principalmente da segurança social, mas o não o suficiente para fazer face aos custos com que nos confrontámos. O valor gasto com recursos humanos, contratados ou em regime de prestação de serviços, continua a ser o grosso dos custos da instituição, situação relativamente à qual teremos sempre maior dificuldade em intervir. Uma reforma em termos de quadro de pessoal afigura-se difícil, seja pelo cumprimento dos rácios de recursos humanos impostos por lei, seja pela necessidade de assegurar cuidados básicos aos utentes. Cuidar de pessoas implica pessoas e cuidar de pessoas dependentes e doentes ainda de mais pessoas. Os níveis de dependência continuaram a aumentar, em percentagens muitíssimo significativas.

Parece, por isso, que continuar a aumentar o número de utentes nas diversas respostas sociais seja a única hipótese de garantir a sobrevivência da instituição, não descorando a eventual necessidade de repensar mensalidades e desenvolver diferentes atividades, impactantes a nível da angariação de fundos. Relativamente à



questão das mensalidades importa, no entanto, acrescentar que existem requisitos legais a cumprir e que os valores de mensalidades praticados em instituições próximas tende a ser inferior aquele que praticamos, o que nos levanta questões óbvias de mercado.

A pequena dimensão da instituição sempre foi uma dificuldade séria, mesmo em tempos que o número de utentes era superior. Importa reinventarmo-nos a todo o instante não baixando os braços perante as dificuldades. Continuará, por isso, a ser um desafio constante de superação.