

2023



Relatório e Contas 2023



O presente Relatório e Contas 2023 foi elaborado pelo Conselho de Administração da CERCÍ Flor da Vida, aprovado na reunião de 13 de março de 2024, e submetido à apreciação da Assembleia Geral, na reunião ordinária de 25 de março de 2024.

O Presidente do Conselho de Administração

O Presidente da Assembleia Geral



Índice

1. Perspetiva do Conselho de Administração	3
2. Avaliação Global da Execução do Plano de Atividades da CERCÍ Flor da Vida.....	4
2.1. Trabalho realizado pelas Respostas Sociais e Valências	4
2.1.1. Atividades de Âmbito Geral para a Educação e Cidadania	4
2.1.2. Atividades de Âmbito Cultural, Social e Recreativo	6
2.1.3. Atividades de Âmbito Desportivo e Terapêutico	9
2.2. Trabalho realizado pelo Aprovisionamento, Departamento Financeiro e Compras	11
3. Avaliação Detalhada da Execução do Plano de Atividades da CERCÍ Flor da Vida	12
3.1. Avaliação da Execução do Plano dos <i>Centros de Atividades e Capacitação para a Inclusão</i>	13
3.2. Avaliação da Execução do Plano da Valência Socioeducativa (SE)	15
3.3. Avaliação da Execução do Plano da Intervenção Precoce (IP).....	18
3.4. Avaliação da Execução dos Lares Residenciais	19
3.5. Avaliação da Execução da Formação Profissional	22
3.6. Avaliação da Execução do Centro de Recursos para a Inclusão	25
3.7. Avaliação da Execução do Bata Branca - CERCISaúde	27
3.8. Avaliação da Execução do Complexo Social e de Saúde da Quinta das Rosas	29
3.9. O surgimento de um novo projeto: Viver em Comunidade - Quinta das Pratas	30
Anexos	32

1. Perspetiva do Conselho de Administração

Ao Conselho de Administração compete determinar, arbitrar e garantir que foram operacionalizadas as soluções para atingir os objetivos estratégicos desenhados para a Instituição. Neste sentido, de um modo geral, considerou-se que: foram assegurados os serviços com qualidade, de forma a garantir o desenvolvimento, crescimento e autonomia dos utentes/ alunos/ formandos; a instituição correspondeu às expectativas e às solicitações das famílias, em particular, e da comunidade, em geral; foram garantidas as condições de trabalho e direitos aos colaboradores; foram implementadas práticas de gestão rigorosas e racionais que garantiram o equilíbrio económico-financeiro e a sustentabilidade da instituição em 2023.

Tendo sido o ano 2022 determinante para que a CERCÍ Flor da Vida se consolidasse no seu paradigma organizacional e merecesse a confiança das estruturas nacionais ao ver financiado e reconhecido o mérito do Complexo Social e de Saúde da Quinta das Rosas, 2023 foi um ano em que a instituição viu reconhecida a sua missão, agora por parte da comunidade local, ao garantir o acesso a consultas programadas, no âmbito dos cuidados de saúde primários, numa altura em que mais de 90% da população estava sem médico de família atribuído.



Por força do seu trabalho, da sua capacidade de se reinventar e de dar respostas absolutamente necessárias a todo um território, os jornalistas da Redação, em conjunto com a administração do jornal regional O MIRANTE, elegeram a CERCÍ Flor da Vida para Personalidade do Ano 2023, na categoria de Cidadania. Esta é uma

iniciativa do jornal O Mirante que organiza todos os anos, desde 2005, os prémios Personalidade do Ano que visam distinguir figuras públicas da área de influência do jornal. A entrega do prémio decorreu numa cerimónia, no Convento de São Francisco, em Santarém, no passado dia 29 de fevereiro de 2024.

Este Conselho de Administração, que se renovou no final de 2023 para se preparar para os desafios que 2024 nos vai trazer, continua a trabalhar para aquela que é a missão da instituição, numa perspetiva mais alargada, com respeito pelos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável e pelos valores da sua Organização, no sentido de responder às necessidades das comunidades locais e do país, mas em particular às fragilidades das pessoas com deficiência e ou incapacidade e das pessoas com dependência e com necessidade de cuidados de saúde. Neste sentido, no final do ano 2023, o Conselho de Administração decidiu continuar a alargar a sua área de atuação, neste caso, quer em território quer em serviço prestado, estreitando a sua parceria com a Câmara Municipal do Cartaxo e criando uma resposta absolutamente inovadora naquele território, a habitação colaborativa e comunitária.

2. Avaliação Global da Execução do Plano de Atividades da CERCI Flor da Vida

2.1. Trabalho realizado pelas Respostas Sociais e Valências

Todas as Respostas Sociais e Valências executaram a maioria das atividades previstas no Plano Anual de Atividades e ainda outras que, não estando previstas, foram consideradas de interesse relevante para os utentes, alunos e formandos, devidamente autorizadas pelo Conselho de Administração.

Apresenta-se seguidamente uma breve descrição daquele que foi o trabalho, os constrangimentos identificados e sugestões de melhoria, tendo em conta se se tratou da execução de um Plano que foi elaborado numa perspetiva de trabalho colaborativo entre respostas e assente numa temática de âmbito cultural que se constituiu por si só como um desafio às próprias equipas, relativamente ao trabalho conjunto e à sua capacidade de proporem atividades e dinâmicas que fossem capazes de captar a atenção e de promover o desenvolvimento e a capacitação dos utentes, cada um com características únicas, de acordo com os objetivos definidos para cada tema.

Implementar um plano desta natureza na azáfama do dia-a-dia da instituição, com as exigências e os desafios diários, onde se incluem as atividades culturais e as atividades terapêuticas e desportivas foi para todos um desafio motivador, impondo criatividade e dinamismo a todas as equipas.

2.1.1. Atividades de Âmbito Geral para a Educação e Cidadania



No que respeita às atividades de Âmbito Geral para a Educação e Cidadania, os utentes/ alunos/ formandos tiveram contacto com a história das civilizações antigas, perceberam o que era o nomadismo e o sedentarismo, refletiram sobre a importância da descoberta do fogo e da invenção da roda, compreenderam aspetos da cultura egípcia, grega e romana, conheceram o quotidiano da idade média, reconheceram a importância da rota da seda e das especiarias e por fim tomaram conhecimento do impacto das duas grandes guerras no mundo.

Foi necessário simplificar a informação e adequá-la da melhor forma ao público-alvo. Foi criada uma grande diversidade de atividades e promovidos mais momentos coletivos de partilha e reflexão. Foram realizadas a maioria das atividades propostas no plano e a meta prevista de concretizar pelo menos 80% foi atingida, na medida em que se realizaram cerca de 85% das atividades.

Âmbito Geral para a Educação e Cidadania		
Objetivos Gerais	- Ao longo do ano 2023, alunos/utentes e formandos irão ter contacto com a história das Civilizações Antigas e deverão conhecer e identificar os principais traços civilizacionais que marcaram o percurso das sociedades humanas do Próximo Oriente e do Mediterrâneo, bem como o seu impacto no continente europeu. - Estimular a criatividade, a compreensão e o exercício de direitos e deveres. - Promover a inclusão social e a participação em atividades na comunidade.	AVALIAÇÃO
Meta e Indicadores	Meta: Concretizar pelo menos 80% das atividades propostas. Indicadores: N.º de atividades concretizadas	Meta Atingida (85%)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Tema	Objetivo Específico	Atividades	Respostas envolvidas	Avaliação
Pré-história: Paleolítico	Perceber o que era o nomadismo; Refletir sobre a importância da descoberta do fogo e a invenção da roda;	Partir nozes, amêndoas e pinhões com uma pedra;	CACI	Realizado
		A Arte Rupestre em aguarela; Confecionar roupa da época com tecidos que imitem peles;		Realizado Realizado
		Visita ao Museu de Azambuja e ao Castro/ Visita ao Museu de Alenquer e ao Castro.	FP	Realizado
Pré-história: Neolítico	Perceber o que é o sedentarismo; Compreender a importância da domesticação de animais e da agricultura;	Se eu fosse um agricultor... Visita à Quinta das Rosas e identificação das espécies em tábuas de barro.	CACI SE FP	Realizado
Idade Antiga: - Antigo Egípcio	Compreender aspetos da cultura egípcia, como as artes; Refletir sobre a importância do Faraó.	Reprodução de uma pintura do antigo Egípcio;	CACI	Realizado
		Decoração de uma máscara do Faraó;	SE	Realizado
		Cleópatra e as joias; Fazer uma maquete de uma cidade egípcia (as pirâmides).	LR FP	Realizado Realizado
Idade Antiga: - Grécia e Roma Antigas	Refletir sobre a mitologia grega: os mitos de: Ícaro, Atena e Aracne e Pandora; Reconhecer a importância dos Jogos Olímpicos antigos; Conhecer aspetos da arte grega. Identificar características da arquitetura grega e romana; Conhecer a origem do	Construir Asas em cera ou sabonete (Mito de Ícaro) para oferecer no dia da mãe em maio;	CACI	Não realizado
		A Tapeçaria (Mito de Aracne);	LR	
		Construir uma Caixa de Pandora (Mito de Pandora);	FP	Realizado
		Construir uma coroa de folhas de oliveira;		Realizado
		Organizar uma corrida.		Não Realizado
		A Olaria – Roda do Oleiro-		Realizado
		Fazer cerâmica com motivos gregos;		Realizado
		Visualizar monumentos gregos e romanos;		Realizado
		Representação de um excerto de uma peça de teatro.		Realizado
				(Não foi organizada uma corrida mas participou-se na corrida “caminhada inclusiva mais

	Teatro			lezíria")
Idade Média	Compreender o quotidiano da Idade Média	Participação na Feira Medieval de Azambuja; Produção de artigos medievais para comercialização na Feira Medieval.	CACI LR FP	Não Realizado Realizado (A junta de freguesia não promoveu a atividade)
Idade Moderna	Conhecer a expansão marítima Portuguesa; Compreender as relações entre os vários povos; Reconhecer a importância da Rota das Especiarias e da Rota da Seda.	Identificar as principais especiarias provenientes da Rota das Especiarias: pimenta, gengibre, canela, cravinho e noz-moscada; Execução de um jardim sensorial nos CACI's.	CACI SE LR FP	Realizado
		Elaborar e confeccionar receitas;		Realizado
		Confeccionar vários artigos em seda.	CACI FP	Realizado
Idade Contemporânea	Conhecer o impacto das duas grandes guerras no mundo; Reconhecer a importância da igualdade de género.	Elaboração de materiais que deem nota do papel da mulher durante as duas grandes guerras mundiais a propósito da comemoração do dia municipal para a Igualdade de género (24 de outubro); Visita ao Museu da Marinha.	CACI FP	Realizado Não Realizado

2.1.2. Atividades de Âmbito Cultural, Social e Recreativo

No Âmbito Cultural, Social e Recreativo, foram identificadas as temáticas e as efemérides de interesse relevante para a instituição que se considerou que deviam ser assinaladas, sempre numa perspetiva de integração social e comunitária, criando simultaneamente oportunidades de desenvolvimento humano e social. A meta proposta foi atingida na medida em que se concretizaram pelo menos 90% das atividades propostas. De destacar a atividade de comemoração do Dia da Espiga, que se pretende que se assinale anualmente no Parque das Malhadinhas, dirigida a todos os utentes, alunos e formandos da Instituição.



O Plano de Atividades de 2023 trouxe um novo desafio no que respeita ao modelo de desenvolvimento do mesmo. O desafio de trabalhar um tema comum em todas as valências da instituição, implicou uma maior dinâmica entre valências e uma maior partilha de recursos e de ideias.

Assim, à medida que fomos trabalhando o tema “As Grandes Civilizações”, verificámos que a temática se adequou bem ao funcionamento de todas as respostas, em particular dos CACI’s, e às necessidades dos utentes, tendo criado uma dinâmica e envolvimento maior das equipas e uma participação mais ativa dos utentes. Nas valências de Formação Profissional e Socioeducativa, uma vez que desenvolvem programas específicos, educativos e formativos, bem como no Lar Residencial, o tema acabou por ser integrado de forma mais leve, acentuando-se sobretudo as atividades de âmbito cultural, social e recreativo mas também de âmbito desportivo e terapêutico.

Âmbito Cultural, Social e Recreativo		
Objetivo Geral	- Promover e apoiar a integração social e comunitária; - Desenvolver iniciativas nos campos cultural, social e recreativo; - Criar oportunidades, numa perspetiva de desenvolvimento humano e social.	AVALIAÇÃO
Meta e Indicadores	Meta: Concretizar pelo menos 90% das atividades propostas. Indicadores: N.º de atividades concretizadas	Meta Atingida 90%

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Tema	Atividades	Respostas envolvidas	Avaliação
Ano Novo	Almoço de Ano Novo	LR	Realizado
Dia Mundial do Braille	Sensibilização para importância do Braille	SE	Realizado
Dia de Reis	Confeção de um bolo rei	CACI SE LR FP	Realizado
Dia internacional da Educação	Sensibilização nas redes sociais para a temática	Todas	Realizado
Dia Mundial das Leguminosas	Almoço com leguminosas; Preparação do terreno na Quinta para plantação de leguminosas (favas, ervilhas e feijão verde).	CACI SE LR FP	Realizado Realizado
Dia Mundial da Rádio	Visita à Rádio	CACI FP	Realizado
Dia dos Namorados	Atividades alusivas à data	CACI SE LR FP	Realizado
Carnaval	Semana de preparação de disfarces e desfile de Carnaval	CACI LR SE FP	Realizado
Dia Internacional da Mulher	Palestra De Mulher para Mulher – Educação para a saúde da mulher com deficiência	CACI FP	Realizado
Dia do Pai	Atividades alusivas à data		Realizado

Dia Internacional da Poesia,	Sensibilização nas redes sociais para a	FP	Realizado
Dia Internacional da	temática	SE	Realizado
Síndrome de Down e dia	Plantar uma Oliveira nos CACI's e na Quinta		
das Florestas	das Rosas		
Dia Mundial da Água	Atividades de sensibilização para a poupança	CACI	Realizado
	da água	LR	
		SE	
		FP	
Dia Mundial da	1º Trail Inclusivo do Concelho de Azambuja	CACI	Não Realizado
Consciencialização do		SE	(Não foi efetuado o Trail
Autismo		LR	Inclusivo mas foi comemorado
Dia Internacional do		FP	o dia Internacional do
Desporto para o		IP	Desporto com Atividade Física
Desenvolvimento e a Paz		CRI	Adaptada no Polidesportivo do
			Bairro da Socasa)
Dia Mundial da Saúde	Check-up dentário	CACI	Não Realizado
Páscoa	Atividades alusivas à temática;	Todas	Realizado
	Almoço de Domingo de Páscoa.	LR	Realizado
Dia 25 de abril	Atividades alusivas à temática	CACI	Realizado
		FP	
Dia Internacional do Jazz	Audição de música Jazz durante o dia	Todas	Realizado
Campanha do Pirilampo	Vendas de material de campanha	Todas	Realizado
Mágico			
Dia da Mãe	Atividades alusivas à temática	CACI	Realizado
		SE	
		LR	
		FP	
Dia Internacional das	Dia aberto às Famílias	CACI	Não Realizado
Famílias		SE	
		LR	
		FP	
Dia da Espiga + Feira de	Apanha da Espiga;	CACI	Realizado
maio	Participação nas atividades promovidas pelo	SE	
	Município de Azambuja durante a Feira de	LR	Realizado
	Maio;	FP	
	Decoração da varanda do LR 1;		Realizado
	Almoço da Feira de Maio.		
Dia da Criança	Atividades lúdicas	SE	Realizado
Santo António	Marchas Populares;	CACI	Realizado
	Venda de Manjericos		Não Realizada
Festa de Final de ano letivo	Festa final de ano letivo	SE	Realizado
Férias de Verão	Colónia de Férias;	CACI	Realizado
	Idas à praia;	SE	Realizado
	Atividades Lúdicas a definir	LR	Realizado
Dia Internacional da	Atividades dirigidas à comunidade da CERCÍ:	Todas	Realizado
Amizade	Postal da Amizade		
Dia Internacional da Paz	Elaboração de pombas da paz em vários	CACI	Realizado
	materiais		
Dia Internacional das	Vamos aprender Língua Gestual	CACI	Realizado
Línguas Gestuais			
Dia Mundial da Saúde	Participação nas atividades promovidas pela		Realizado
Mental	Câmara Municipal		(promovido pelo Localmente"
Dia Mundial da	Sensibilização para uma alimentação saudável	FP	Realizado
Alimentação	e equilibrada;		
	Servir o almoço a cooperadores da CFV, e		
	outros a designar pelo Conselho de		
	Administração, no espaço do restaurante		
	pedagógico.		Realizado
Dia Mundial das Cidades	Exposição alusiva à temática trabalhada	CACI	Realizado (realizado em

	durante o ano: Recortes do Tempo	SE LR FP	dezembro na Loja Social)
Dia de São Martinho	Magusto	CACI SE LR FP	Realizado
Dia Mundial da Diabetes	Rastreio para a Diabetes	CACI	Não Realizado
Dia Internacional das Pessoas com Deficiência	A definir	Todas	Realizado
Aniversário da CERCI			Realizado
Dia Internacional dos Direitos Humanos	Reflexão sobre os direitos Humanos		Realizado
Festa de Natal	Jantar de Natal para Trabalhadores; Festa de Natal dos utentes.	Todas	Realizado Realizado
Natal	Atividades alusivas à data e Decorações Natalícias; Vendas de Natal.	CACI SE LR FP	Realizado Realizado
Festa de passagem de ano	Festa de passagem de ano nos Lares Residenciais	LR	Realizado

2.1.3. Atividades de Âmbito Desportivo e Terapêutico

No Âmbito Desportivo e Terapêutico, foram atingidas as metas através da concretização de pelo menos 90% das atividades propostas, com vista à prevenção de comportamentos sedentários, à promoção de uma saúde e estilo de vida saudável e à inclusão social. As únicas atividades que não se realizaram foi por motivos externos à equipa, como sendo a asinoterapia, que apenas decorreu entre os meses de janeiro e de março e que por força do início das obras do Complexo Social e de Saúde da Quinta das Rosas foi suspensa, e as atividades desportivas de corfebol que não se realizaram por falta de financiamento por parte do IPDJ.

Âmbito Desportivo e Terapêutico				
Objetivos Gerais		- Evitar comportamentos sedentários; - Promover a saúde e os estilos de vida saudável; - Contribuir para dinâmicas de inclusão social; - Promover os benefícios psicológicos, cognitivos, biológicos e sociais através da atividade física para um crescimento e desenvolvimento saudável; - Fomentar a aprendizagem e o desenvolvimento de aptidões das pessoas com limitações funcionais.		AVALIAÇÃO
Meta e Indicadores		Meta: Concretizar pelo menos 90% das atividades propostas. Indicadores: N.º de atividades concretizadas		Meta Atingida 90%
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS				
Tema	Objetivo Específico	Atividades	Respostas envolvidas	Avaliação
Centro de marcha e corrida	Aumentar/ melhorar as	Corrida;	LR	Realizado
	competências físicas;	Caminhada;	CACI	Realizado
	Desenvolver a capacidade de	Participação no corta-mato		Realizado

	raciocínio, atenção, percepção espaciotemporal e da concentração; Fomentar as relações interpessoais e sociais.	inclusivo organizado pela associação O Ninho		
Despertar para o Desporto	Aumentar/ melhorar as competências físicas; Desenvolver a capacidade de raciocínio, atenção, percepção espaciotemporal e da concentração; Fomentar as relações interpessoais e sociais.	Ginástica Polybat Corfebol Boccia Encontro de praticantes de boccia	CACI SE FP	Realizado Não Realizado Não Realizado Realizado Realizado
Atividade Física Adaptada	Melhorar as competências físicas; estimular a socialização.	Ginástica	SE CACI	Realizado
Natação Adaptada	Estimular para a prática da natação.	Natação Encontro de natação adaptada	SE CACI	Realizado
Atividade Motora Adaptada	Melhorar as competências físicas.	Atividade Física	CACI SE	Realizado
Atividades aquáticas	Melhorar a força muscular, o equilíbrio e o condicionamento cardiorrespiratório	Hidroterapia Adaptação ao meio aquático	CACI SE	Realizado
Apoio Psicossocial	Facilitar a melhoria das competências cognitivas, sociais e emocionais	Serviço de psicologia e de atendimento social	Todas	Realizado Realizado
Terapia Ocupacional	Facilitar e capacitar a realização das atividades do dia-a-dia	Terapia ocupacional	CACI CRI SE	Realizado
Musicoterapia	Estimular a coordenação motora, o bom humor, reduzir a ansiedade, o stress e além disso melhorar a qualidade de vida	Musicoterapia	CACI	Realizado
Terapia da fala	Melhorar a eficácia comunicativa	Terapia da fala	SE CRI IP	Realizado
Psicomotricidade	Melhorar os movimentos, a noção do espaço, a coordenação motora, equilíbrio e ritmo	Psicomotricidade	CACI IP CRI	Realizado
Fisioterapia	Melhorar a função articular e muscular, o equilíbrio e o movimento/marcha	Fisioterapia	IP SE CRI CACI	Realizado
Hipoterapia	Melhorar o desenvolvimento biopsicossocial com recurso a equinos	Terapia com cavalos	SE	Realizado
Asinoterapia	Melhorar o desenvolvimento biopsicossocial com recurso a asininos	Terapia com Burros	SE	Realizado (realizado entre janeiro e março)

2.2. Trabalho realizado pelo Aprovisionamento, Departamento Financeiro e Compras

No que concerne à execução do plano de trabalhos previsto para o aprovisionamento, departamento financeiro e compras, considerou-se que foram atingidos com um nível muito satisfatório os objetivos, tendo em conta a melhoria contínua da imagem financeira, a racionalização de custos e a sustentabilidade da instituição.

Ao nível da contabilidade, realizaram-se vários procedimentos ao abrigo do Código dos Contratos Públicos, nomeadamente serviços de contabilidade, de fornecimento de gás, de comunicações, de seguros e de aquisição de veículo adaptado, todos sem recurso a *outsourcing*.

Foi assegurada uma boa gestão de stocks, através da monitorização das requisições internas que conduz à redução do desperdício. Mantiveram-se as parcerias ao nível dos donativos com empresas locais, que permitem a redução de custos com a aquisição de bens essenciais. De entre as várias parcerias estabelecidas, destacamos, a título de exemplo, a doação que recebemos de leite e de cloro para o tanque terapêutico que nos permitiu uma enorme poupança ao longo de todo o ano 2023, dado que não tivemos qualquer custo com a aquisição destes dois bens em particular.

Registámos um aumento significativo na venda de produtos/ artigos produzidos na instituição e na prestação de alguns serviços em parceria com entidades parceiras, de forma a podermos divulgar o trabalho que realizamos na nossa instituição e ao mesmo tempo realizar algumas verbas com as quais podemos continuar a assegurar a aquisição de bens essenciais para as atividades de capacitação dos utentes/ alunos e formandos.

No que respeita aos recursos humanos, a CERCÍ Flor da Vida tinha a 31 de dezembro de 2023, no seu quadro de pessoal, 88 trabalhadores, 4 com vínculo ao Ministério da Educação e 15 em regime de *outsourcing*, dos quais 14 na área da saúde e 1 na área jurídica, o que resultou num aumento significativo do número de recursos humanos afetos à instituição. O conselho de administração procedeu, por sua iniciativa a atualizações salariais, de forma a valorizar o desempenho e o trabalho prestado. Não foi ainda possível, em 2023, implementar um modelo de avaliação de desempenho dos trabalhadores, no entanto a Administração está atenta e reconhece o nível do trabalho realizado por cada um dos seus trabalhadores. Ainda assim, porque o bem-estar dos nossos colaboradores é importante, considerou-se que se trabalhou em 2023 para implementar um clima organizacional que estimulasse o sentimento de satisfação de todos, levando os funcionários a desempenharem as suas atividades com maior comprometimento, qualidade e criatividade, garantindo simultaneamente o sucesso da nossa Instituição.

Naturalmente que por vezes há decisões que têm de ser tomadas e que podem não ser do agrado de todos.

Relativamente ao investimento na valorização profissional dos trabalhadores, foram autorizadas algumas formações voluntárias a vários trabalhadores, tendo a instituição promovido, em parceria com o IEFP de Santarém uma unidade de formação de curta duração, de 25 horas, designada de “Abordagem geral sobre a pessoa com deficiência”. Infelizmente a disponibilidade dos trabalhadores em regime pós-laboral não é a que desejamos e nesse sentido é difícil assegurar formações em horário laboral, dado que isso implica uma sobrecarga de alguns trabalhadores que têm de assegurar determinados serviços para que alguns colegas possam frequentar ações de formação, com eventuais prejuízos para os utentes. Por este motivo não foi possível proporcionar mais formações certificadas.

Ainda em relação a formação, considerando a dimensão do projeto do Complexo Social e de Saúde da Quinta das Rosas em matéria de empregabilidade, a CERCÍ Flor da Vida estabeleceu uma parceria com o IEFP de Santarém no sentido de promover um curso de formação profissional de Técnico Auxiliar de Saúde, com vista ao recrutamento de mão de obra qualificada para o desempenho de funções com excelência, por forma a garantir serviços com qualidade. Na sequência desta parceria o Sr. Presidente do Conselho de Administração estabeleceu contactos com o Sr. Presidente da Câmara Municipal de Azambuja, no sentido do Município se associar a esta parceria através da cedência das instalações da Inasi. Iniciaram o curso em dezembro 23 formandos.

3. Avaliação Detalhada da Execução do Plano de Atividades da CERCÍ Flor da Vida

Todas as Respostas Sociais e Valências desenvolvem o seu próprio Plano, que inclui o planeamento estratégico e operacional inerente ao seu funcionamento, sendo complementares do Plano que se apresentou previamente e que é comum a todas as respostas/valências.

A CFV desenvolveu ainda atividades próprias de cada resposta, sobre as quais importa que cada resposta faça o seu balanço. Como foi referido anteriormente no capítulo “Perspetiva do Conselho de Administração”, foi criada uma resposta, no decurso do ano 2023, na área da Saúde, dirigida à Comunidade, que não estava prevista no Plano Anual de Atividades de 2023, sobre a qual é feito também um balanço.

3.1. Avaliação da Execução do Plano dos Centros de Atividades e Capacitação para a Inclusão

A CFV tem em funcionamento dois Centros de Atividade e Capacitação para a Inclusão (CACI), com 55 utentes na totalidade. O CACI de Azambuja, com 40 e o CACI de Olhalvo com 15 utentes. Destina-se a pessoas com deficiência com idade igual ou superior a 18 anos, que não possam por si só, temporária ou permanentemente, dar continuidade ao seu percurso formativo ou exercer uma atividade profissional, ou ainda que se encontrem em processo de inclusão socioprofissional, designadamente entre experiências laborais.

CACI'S					
Objetivos Gerais	- Garantir e reforçar a qualidade dos serviços individualizados prestados no CACI; - Promover a inclusão social, fortalecendo a relação de proximidade com a comunidade e parceiros; - Melhorar a articulação do serviço com os utentes, famílias e recursos humanos.				
Objetivo Específico	Indicadores	Meta	Atividades	Avaliação	Observações
Assegurar a satisfação do utente/família	N.º de rescisões de contrato por insatisfação; N.º de reclamações e ou sugestões.	≤1	Prestar o serviço contratualizado com qualidade; Analisar as reclamações/sugestões; Reuniões com utentes e ou RL.	0 AZ	Não há rescisões a registar
				0 OL	Não há reclamações/sugestões
Criar oportunidade de divulgar e de dinamizar as atividades do CACI	N.º de ações	≥2	Distribuir publicidade; Divulgar o serviço nos meios de comunicação social locais; Promover a participação da comunidade em atividades.	4 AZ	1.Serviço de costura para exterior 2.Serviço de culinária para exterior 3.Participação em exposições com venda de produtos (Feira de Artesanato - Ávinho Aveiras de Cima; Galeria d'Art ; Feira de artesanato Aveiras de Cima); 4.Produção de Troféus diferentes entidades (AZA Azambuja Com Alma, Junta de Freguesia de Aveiras de Cima, Junta de freguesia de Azambuja; Grupo Desportivo de Azambuja, Festival de Folclore Vale do Brejo, Câmara Municipal de Azambuja, CLC)
				2 OL	1. Venda de produtos artesanais na comunidade (Dia dos Namorados, Dia do Pai, Páscoa, Dia da Mãe, Dia da criança, Pão por Deus, Venda de Nata); 2. Serviço de costura ao exterior
					Visita ao Museu "Sebastião Arenque"; Desfile de Carnaval na comunidade; Participação na palestra do Dia da Mulher; Ida ao Cinema; Participação no seminário Alimentação Saudável; Intercâmbio e partilha com alunos da Escola Secundária de Azambuja e Escola Secundária da Sertã, projeto "Partilha Com Energia"; Participação na Caminhada Inclusiva; Dia no Campo; Participação em Corta Mato

Promover a inclusão social na comunidade	N.º de participações	≥3	Visitar locais de interesse cultural; Eventos na comunidade; Comemoração de datas festivas.	20 AZ	(APPCDM); Intercâmbio de Foliares entre Instituições; Peregrinação dos símbolos da diocese de Lisboa -JMJ, participação no Concurso de Espantalhos (Vale do Brejo); Atividades Lúdicas e Lazer (julho e agosto); Visita ao Estádio do Benfica; Participação em concurso de criatividade promovido pelo Pingo Doce e FENACERCI; Participação no exercício público, A Terra Treme, 14 de novembro às 11:14; Participação no Torneio de Boccia, Município de Azambuja e UTICA; Participação em Corta Mato Estádio Municipal de Rio Maior; Participação em encontro de Boccia Vale do Paraíso; Participação no encontro de Natação Adaptada de Santarém
				11 OL	Visita ao museu de Azb; Desfile de Carnaval na comunidade escolar; Ida à rádio; Participação na palestra do Dia da Mulher; Participação na caminhada inclusiva; Participação na Festa Tradicional Bênção do gado e convívio com CACI AAJFMeca; Peregrinação dos símbolos da diocese de Lisboa -JMJ; Atividades Lúdicas e Lazer (julho e agosto); Visita à padaria local; Participação no exercício público “A Terra Treme”, Ida à Vila Presépio/Alenquer.
Criar uma estratégia de implementação de atividades socialmente úteis (ASU)	Elaboração de um diagnóstico das necessidades e potenciais dos utentes	≥1	Pesquisa no mercado local; Sensibilização do tecido empresarial local.	0 AZ	Não foi realizado qualquer contacto
				0 OL	Não foi efetuado nenhum levantamento
Corresponder às necessidades, expectativas e potenciais dos utentes e suas famílias	Taxa de PDI elaborados; Monitorização dos PDI;	100%	Elaborar o PDI;	100% AZ	Todos os PDI concluídos e avaliados
				78% AZ	Verificam se faltas dos utentes às sessões
	Taxa de cumprimento das sessões terapêuticas.	≥75%	Reuniões mensais de equipa; Reuniões de coordenação; Reuniões com utentes e RL; Sessões terapêuticas.	100% OL	Todos os PDI (antigos PDI) encontram-se elaborados e monitorizados (semestralmente).
				73% OL	As sessões são contabilizadas individualmente/por utente, verificando-se um grande número de faltas por parte dos mesmos ao CACI/sessões
Adequar o serviço à nova legislação	Documentação do CACI	31/12/2023	Revisão da documentação do CACI; Reorganização do funcionamento da Resposta, de acordo com as orientações do ISS.	31/12/2023 AZ e OL	Plano Individual de Inclusão revisto em conjunto pelas duas equipas CACI e adequado à nova legislação
				4 AZ	Atividade do Dia da Espiga, Palestra Dia da Mulher, dia 21 de junho espaço exterior FP e CACI e piquenique CACI OL Média da percentagem dos 3 âmbitos (Educação e Cidadania; Cultural, Social e

Desenvolver ações de forma a reforçar a comunicação com os utentes, RL e recursos humanos	N.º de intercâmbios efetuados entre várias respostas;	≥4	Atividades de intercâmbio com as restantes respostas;	84% AZ	Recreativo e Desportivo e Terapêutico)
	N.º de atividades concretizadas do Plano Anual de Atividades, nos seus vários âmbitos;	≥75%	Atividades previstas no PAA, nos seus vários âmbitos;	0 AZ	Não se registam eventos
	N.º de eventos que envolvam as famílias e RH;	≥1	Comemorações de datas festivas abertas à participação das famílias e dos RH;	100% AZ	Todos os RL reuniram com equipa
	Taxa de participação nas reuniões de RL.	100%	Reuniões com os RL.	3 OL	Atividade do Dia da Espiga, Palestra Dia da Mulher, piquenique entre CACI's
				86% OL	Média da percentagem dos 3 âmbitos (Educação e Cidadania; Cultural, Social e Recreativo e Desportivo e Terapêutico)
				1 OL	Festa de Natal aberta às famílias, com lanche partilhado
				93% OL	Regista-se uma família que não reuniu com a equipa
Reforçar a capacitação dos RH e melhorar a sua participação nas atividades do CACI	N.º de Ações de Formação;	≥4	Realização de ações de formação;	3 AZ	Formações: UFCD-7215 duração 25horas - Ministrada por IEF- "Abordagem geral sobre a pessoa com deficiência" / Localmente BOURNAUT / Formação do Cuidador Informal
	N.º de participações de RH nas ações de formação;	≥50%	Realização de reuniões com equipa técnica;	50% AZ	7 RH que participaram nas formações:
	N.º de reuniões de trabalho.	100%	Realização de reuniões com equipa alargada (Técnicos Superiores, AAD, Monitoras).	100% AZ	Reuniões de equipa técnica: 6 Reuniões equipa alargada: 6
				1 OL	Formação:
				30% OL	"Abordagem geral sobre a pessoa com deficiência"
				81% OL	3 RH que participaram nas formações Reuniões de equipa técnica: 2 Reuniões equipa alargada: 11

3.2. Avaliação da Execução do Plano da Valência Socioeducativa (SE)

Durante o ano civil, a resposta foi dada de forma diferenciada em dois anos letivos (janeiro a julho de 2022/2023 e outubro a dezembro de 2023/2024), a alunos em escolaridade obrigatória, com encaminhamento aprovado pelo Ministério da Educação. No mês de agosto, a escola esteve encerrada para férias. Frequentaram a valência socioeducativa um total de 21 alunos, distribuídos da seguinte forma conforme o ano letivo:

- 15 alunos de janeiro a julho do ano letivo de 2022-2023. Destes alunos 2 terminaram a frequência por limite de idade.

- 19 alunos de setembro a dezembro do ano letivo 2023-2024. Destes 19 alunos, 6 foram admitidos e iniciaram a frequência em setembro deste ano de 2023 e 13 destes estiveram em continuidade do ano letivo anterior. No final do presente ano encontravam-se a frequentar 17 alunos, pelo motivo da saída de 2 alunos, um óbito e uma transferência por institucionalização.

Relativamente à equipa técnico pedagógica, de janeiro a julho, contámos com 3 docentes, 3 auxiliares e ainda a tempos parciais 1 psicóloga/diretora pedagógica, 1 fisioterapeuta, 1 terapeuta ocupacional e 1 terapeuta da fala (esta última esteve de baixa durante este ano letivo). Contou ainda com uma educadora social em tempo parcial. De setembro a dezembro, a equipa de docentes mudou na sua totalidade, tendo havido grande dificuldade em proceder ao recrutamento dos 4 professores necessários, com vínculo ao ME e com interesse na mobilidade estatutária. Acabámos por conseguir esses recrutamentos, porém duas das professoras entraram de atestado ainda em setembro. Uma das docentes foi substituída a partir de dezembro, ficando ainda a quarta por substituir, nessa altura. A substituição acabou por ocorrer na sequência de aprovação de uma medida extraordinária do Ministério da Educação de colocação, a reserva de recrutamento, através do Agrupamento de Escolas de Azambuja. Não tendo sido colocado nenhum professor no âmbito da reserva foi autorizado, finalmente, o procedimento de contratação de escola, que acabou por resultar na colocação dos professores em falta.

No final do ano civil a equipa da SE contava com 3 dos 4 docentes necessários, 4 auxiliares e ainda com tempos parciais 1 psicóloga/diretora pedagógica, 1 fisioterapeuta, 1 terapeuta ocupacional, 1 terapeuta da fala e uma educadora social (esta apenas até final de outubro).

ESCOLA DE ENSINO ESPECIAL (SE)					
Objetivos Gerais	- Garantir a qualidade dos serviços individualizados prestados aos alunos; - Assegurar a excelência na relação entre RH, alunos e Encarregados de Educação (EE); - Garantir o desenvolvimento de competências dos alunos; - Melhorar a comunicação da valência; - Racionalizar custos.				
Objetivo Específico	Indicadores	Meta	Atividades	Avaliação	Observações
Cumprir o calendário escolar	Data de início do ano letivo; Períodos letivos e de avaliação; Programa de Atividades Livres nas interrupções letivas.	100%	Preparação do ano letivo; Calendarização das ações; Elaboração do Plano de Atividades.	100%	Foi cumprido os calendários previstos
Manter o paralelismo pedagógico – 1º ciclo do ensino básico – para crianças e jovens com	N.º de documentos recebidos e enviados pelo ME	100%	Elaboração, revisão e envio de documentos solicitados pelo ME	100%	A Escola Mantém o Paralelismo Pedagógico

NEE de carácter permanente					
Garantir a satisfação dos alunos e EE	N.º de reclamações anuais	≤1	Análise e tratamento das reclamações	1	1 reclamação devidamente tratada, em sequência da falta de professores
Promover a participação e a inclusão social	N.º de participações em atividades na/ com/ para a comunidade	≥8	Visitas de estudo; Participação em eventos da comunidade; Comemoração de datas festivas previstas no PAA.	≥8	Ver PAA
Envolver os EE e alunos enquanto parceiros no processo educativo	Grau de participação de EE em reuniões; Grau de participação dos alunos e EE na elaboração do PEI e PIT do aluno.	80% 100%	Promover reuniões com EE sempre que se justifiquem	80% 73%	devido à ausência de 2 docentes em 2 grupos ainda não foram elaborados os PEI desses alunos
Assegurar uma boa relação entre colaboradores, alunos e EE	N.º eventos	≥3	Executar os eventos previstos no PAA	≥3	Festa de final de ano letivo Receção ao aluno Festa de Natal
Garantir um serviço individualizado de acordo com as necessidades e expectativas dos alunos e EE	Taxa de elaboração de RTP, PEI e PIT	100%	Avaliação das necessidades e expectativas do aluno; Definição das medidas a implementar; Elaboração e aprovação do RTP, PEI e PIT.	73%	devido à ausência de 2 docentes em 2 grupos ainda não foram elaborados os PEI desses alunos para o atual ano letivo
Desenvolver o PEI e PIT de forma eficaz	Taxa de concretização	≥80%	Aplicação, monitorização e revisão do PEI e PIT	≥80%	85% avaliado em julho. A próxima avaliação será em janeiro de 2024
Diversificar as medidas educativas e recursos educativos	Recursos educativos disponíveis	≥4	Aulas curriculares, oficinas pedagógicas, AFA, natação e terapias	≥4	Aulas curriculares, oficinas pedagógicas, AMA, AFA, natação e terapias
Melhorar o ciclo comunicacional da organização	N.º de informações divulgadas	≥5	Usar a Dropbox, o correio eletrónico, o Facebook, placards	≥5	Drive, OneDrive, correio eletrónico, placards e WhatsApp
Reforçar a capacitação dos RH e melhorar a sua participação nas atividades da SE	N.º de Ações de Formação; N.º de participações de RH nas ações de formação; N.º de reuniões de trabalho.	≥4 ≥50% 100%	Realização de ações de formação; Realização de reuniões Conselho Pedagógico; Realização de reuniões com equipa Técnico-pedagógica	3 ≤50% 5 participantes 100%	Abordagem geral sobre a pessoa com deficiência Violência em meio escolar
Gerir de forma eficiente a distribuição do financiamento do ME	Taxa de execução do orçamento por rubricas financiadas	100%	Controlo e gestão eficaz dos recursos existentes; Envolvimento dos RH nas despesas relativas a materiais e atividades extra não previstos em financiamento do ME.	Não atingido	Os EE foram envolvidos nalgumas despesa relativas a materiais e atividades extra não previstos em financiamento do ME.s o que não colmatou o subfinanciamento do ME

3.3. Avaliação da Execução do Plano da Intervenção Precoce (IP)

A Intervenção Precoce rege-se pelo decreto-lei n.º 281/2009 de 6 de outubro e consiste num conjunto de medidas de apoio integrado centrado na criança (dos 0 aos 6 anos) e na família. A CFV tem acordo de cooperação com o ISS, I.P. para 30 crianças/famílias e capacidade para 40, com protocolo em duas Equipas Locais de Intervenção, nomeadamente ELI Cartaxo – Azambuja e ELI Alenquer, Arruda e Sobral de Monte Agraço. A equipa técnica afeta ao acordo da CFV, acompanhou, ao longo do ano de 2023, direta e/ou indiretamente, um total de 132 crianças/famílias. Os resultados apresentados de seguida consistem apenas na monitorização dos dados que dizem respeito à equipa e ao trabalho desenvolvido pela mesma e não das ELI na sua totalidade.

INTERVENÇÃO PRECOCE (IP)					
Objetivos Gerais	- Cumprir com as normas e procedimentos do SNIPI (Sistema Nacional de Intervenção Precoce); - Melhorar a qualidade de vida das crianças e famílias acompanhadas no âmbito do SNIPI - Assegurar resposta a todas as crianças elegíveis para o SNIPI; - Melhorar a articulação do serviço com os clientes, significativos e colaboradores.				
Objetivo Específico	Indicadores	Meta	Atividades	Avaliação	Observações
Fornecer informações, a todas as famílias das crianças referenciadas, relativamente ao funcionamento e procedimentos do SNIPI	N.º de reuniões	≥1 por família	Reunião de acolhimento (1º contato) e acompanhamento familiar	38/43 (88%)	Das 43 crianças referenciadas em 2023, 5 encontravam-se a aguardar 1º contacto à data de 31/12/2023
Avaliar todas as referenciacões que cheguem às ELI'S (Equipas Locais de Intervenção Precoce), garantir o encaminhamento das crianças não elegíveis e acompanhar as crianças elegíveis até ao limite máximo estabelecido no acordo de cooperação em vigor	N.º de referenciacões, de avaliações, de encaminhamentos e de acompanhamentos	100%	Avaliação das referenciacões; Encaminhamento para outros serviços da comunidade; Atribuição de responsável de caso; Intervenção nos diferentes contextos; Reunião de equipa das ELI'S.	87%	De um total de 132 processos, 113 têm TRC atribuídos, 13 encontravam-se em avaliação e 5 a aguardar 1º contato, à data de 31/12/2023
Elaborar o Plano Individual de Intervenção Precoce (PIIP)	Taxa de elaboração de PIIP	≥ 1 por criança	Objetivos de intervenção Apoios diretos e vigilâncias Articulação com famílias e estabelecimentos de ensino/IPSS	88/132 65%	Importa referir que existem situações ainda em avaliação e que em situações de vigilância não é obrigatório ter PIIP
Desenvolver ações de forma a reforçar a comunicação com famílias e os técnicos de IP	Taxa de participação nas reuniões	≥90%	Reunião de equipas técnicas; Reuniões com famílias; Encontro anual de técnicos de IP, famílias e parceiros.	67%	Foram realizados 2 dos 3 workshops/ações de formação para as famílias (ELI CTX)

3.4. Avaliação da Execução dos Lares Residenciais

No ano de 2023 não se registaram cessações de contrato de prestação de serviços por insatisfação em nenhum dos equipamentos da resposta social, assim como, não foram rececionadas reclamações ao serviço. Ainda assim, foram identificadas algumas situações que mereceram ações de correção e de melhoria interna, sempre discutidas em reunião mensal de equipa e após consulta de todos os colaboradores pertencentes à mesma. Este tipo de ações de discussão em equipa, tem sido uma estratégia que tem resultado e contribuído para o bom desempenho do serviço prestado.

Neste ano, exigia-se um modo de atuação mais musculado e organizado para que não se perdesse a identidade e qualidade dos serviços, garantindo a manutenção dos objetivos definidos no Plano de Desenvolvimento Individual e no Plano Anual de Atividades. Quase todos os serviços foram reajustados, nomeadamente, os serviços que complementam a atividade dos lares, Serviço Social, apoio médico interno, fisioterapia e a própria Direção Técnica. Graças à estratégia adotada conseguiu-se uma organização de maior rigidez, responsabilidade e uma articulação eficaz entre toda a estrutura.

O processo de saídas e visitas continua normalizado, com saídas regulares e semanais ao fim de semana ou consoante o pedido de necessidade dos Representantes Legais e respetiva avaliação por parte da Administração.

A articulação entre valências decorreu dentro do espectável e de acordo com os objetivos, particularmente com a valência de CACI, determinante para que os utentes realizassem as respetivas terapias individuais e de grupo, propostas em PDI e PIC. De ressaltar a criação de uma única sala para as Direções Técnicas das duas valências e a criação de processos individuais conjuntos, numa expectativa de melhoria e de facilidade na organização e funcionamento de ambas as respostas.

Em relação aos acompanhamentos médicos externos, estes foram realizados com a frequência necessária, quando não exista família para suporte do utente ou a pedido do Representante Legal. São normalmente realizados pelo Diretor Técnico dos Lares Residenciais, pela Assistente Social do CACI ou pela Supervisora das Ajudantes de Ação Direta. A estratégia adotada pela Instituição, para de alguma forma aproximar as famílias ou os seus Representantes da responsabilização do acompanhamento médico externo, tem sido de uma importância superior, no sentido em que, para além desse mesmo facto, permite também que ambos se contactem com maior regularidade e que haja uma maior e efetiva

partilha de responsabilidade na gestão e condução dos processos de saúde dos utentes que ainda são legalmente representados.

No caso do apoio interno, tem-se realizado com a frequência contratada e ajustada aos horários disponíveis por parte do profissional de saúde, ou com qualquer urgência que surja em qualquer horário de funcionamento em ambos os Lares Residenciais. Existe, diariamente e consoante a necessidade dos utentes, o acompanhamento através de vídeo-consulta, sem a necessidade de agendamento prévio. Destaca-se ainda o serviço de enfermagem que se realiza, na sua maioria das vezes, com a deslocação do profissional de saúde à Instituição, facilitando deste modo, todo o processo logístico que seria necessário realizar, nomeadamente o transporte dos utentes até aos locais apropriados. Por fim, destaca-se o Projeto Bata Branca, que tal como se esperava, veio contribuir para resolver um dos problemas identificados no ano anterior, que se prendia com a falta de médicos de família no concelho de Azambuja e que, por sua vez, dificultava o natural encaminhamento dos utentes para as especialidades e a prescrição de exames e análises clínicas.

O acompanhamento psicológico aos utentes dos lares é fundamental para a estabilidade e equilíbrio de todos os utentes desta valência, independentemente de qualquer que seja o quadro clínico do utente. Desta forma, a Psicóloga atual teve uma rápida integração, tendo os acompanhamentos sido realizados normalmente com sessões individuais e de grupo em cada um dos lares.

Em 2023 estavam afetos aos Lares Residenciais cerca de 35 colaboradores e, como já foi descrito anteriormente, este foi um ano desafiante, com a saída e respetiva entrada de algumas Ajudantes de Ação Direta, o que exigiu esforços acrescidos para manter a estabilidade e a qualidade da prestação do serviço. Constatou-se, durante o mesmo ano, apesar das já referidas mudanças técnicas e reajustes ao serviço, um equilíbrio e uma estabilidade no funcionamento dos lares, não tendo influência no normal comportamento e atividades da vida diária dos utentes em contexto de lar, destacando-se desta forma, o fundamental suporte aos lares por parte do Conselho de Administração e Direção Executiva da CERCI.

Para além do espírito de equipa existente, conseguiu-se ainda repor os dias de férias e de compensação adquiridos nos anos anteriores, que por motivos da situação pandémica vivida e de enorme voluntariado por parte das colaboradoras se tinha relegado para segundo plano e desta forma assegurar as necessidades dos utentes e da própria Instituição nesse período.

Reforçou-se a oferta formativa a todos os Colaboradores e principalmente aos afetos aos LR, no sentido do desenvolvimento de capacidades e competências, levando os funcionários a desempenharem as suas

atividades com maior comprometimento, qualidade e criatividade, garantindo simultaneamente o sucesso da nossa Instituição.

As ações de Animação Sociocultural foram dinamizadas, semanalmente aos sábados, nas duas residências da CERCÍ Flor da Vida, em Azambuja, com os seguintes objetivos: aumentar a autoestima, aumentar os períodos de distração; promover a socialização; promover a troca de experiências; desenvolver a destreza física e mental dos utentes; fomentar o sentimento de pertença ao grupo e instituição; melhorar a comunicação entre os utentes; promover a integração na comunidade; promover hábitos de vida saudável; contribuir para a valorização pessoal e social das pessoas portadoras de deficiência.

Ressalva-se a importância de se terem realizado atividades de, com e para os utentes, dando-lhes voz quanto àquilo que são os seus desejos, as suas motivações, os seus gostos e interesses.

LAR RESIDENCIAL I E II					
Objetivos Gerais	- Garantir a qualidade dos serviços prestados; - Assegurar a excelência na relação entre RH, utentes e Representantes Legais (RL); - Garantir o desenvolvimento de competências dos utentes; - Promover a autodeterminação e a inclusão social dos utentes; - Proporcionar aos utentes um ambiente familiar nos lares residenciais; - Promover a autodeterminação dos utentes; - Melhorar a comunicação da valência; - Racionalizar custos.				
Objetivo Específico	Indicadores	Meta	Atividades	Avaliação	Observações
Assegurar a satisfação do utente/família	N.º de rescisões de contrato por insatisfação; N.º de reclamações e ou sugestões.	≤1	Prestar o serviço contratualizado com qualidade; Analisar as reclamações/sugestões; Reuniões com utentes e ou RL.	100%	Não há rescisões a registar Não há reclamações/sugestões
Criar oportunidade de divulgar e de dinamizar as atividades do LR	N.º de ações	≥2	Distribuir publicidade; Divulgar o serviço nos meios de comunicação social locais; Promover a participação da comunidade em atividades.	50%	Devido a uma política de confidencialidade de dados não se adequará a partilha e a publicitação das atividades desenvolvidas em contexto de LR. No entanto tivemos a participação de alguns voluntários e outras pessoas externas em grande parte das atividades desenvolvidas.
Definir estratégias de intervenção individualizadas	N.º de PDI e de PIC elaborados	100%	Elaborar e monitorizar o PDI e o PIC; Reuniões com utentes e RL; Acompanhamento médico; Acompanhamento familiar, social e psicológico.	100%	Serviço de Psicologia não se realizou durante 2 meses, no entanto foi garantido aos Utentes todos os serviços.
Promover a inclusão social através da	PAA	≥80%	Implementação das atividades previstas no PAA;	80%	Foram realizadas com sucesso as atividades

participação em atividades socioculturais			Sessões semanais de atividades de animação sociocultural.		propostas.
Estimular a compreensão e exercício dos direitos e deveres	Participação em reuniões	100%	Realizar reuniões de utentes	100%	Realizaram-se reuniões com os Utentes mensalmente e em caso de necessidade.
Promover e reforçar as relações no universo dos lares residenciais	N.º de atividades	≥3	Comemorar os aniversários; Realizar visitas a locais de interesse escolhidos pelos utentes; Comemoração de datas especiais.	100%	Foram realizadas várias atividades internas e externas escolhidas pelos utentes, superando a meta prevista em larga escala.
Garantir o cumprimento das exigências do ISS	Visitas de acompanhamento do ISS	100%	Assegurar a existência de instrumentos internos adequados à legislação em vigor e às orientações do ISS	N/A	Não se realizaram visitas de acompanhamento no ano de 2023 pelo ISS
Melhorar o ciclo comunicacional da organização	N.º de informações divulgadas	≥5	Usar a Dropbox, o correio eletrónico, o Facebook, placards	100%	Dinamizou-se e melhorou-se a comunicação interna com a atualização de uma nova ficha de comunicação interna e através da criação de diferentes grupos de comunicação no WhatsApp
Reforçar a capacitação dos RH e melhorar a sua participação nas atividades dos Lares Residenciais	N.º de Ações de Formação; N.º de participações de RH nas ações de formação; N.º de reuniões de trabalho.	≥4 ≥50% 100%	Realização de ações de formação; Realização de reuniões com equipa técnica; Realização de reuniões com equipa alargada (Técnicos Superiores, AAD, Monitoras).	3 ≤50% 50%	Formações: . Gestão de conflitos . Primeiros socorros . Abordagem geral sobre a pessoa com deficiência As Reuniões da ET não se realizaram em nº suficiente para a necessidade evidenciada.
Gerir de forma eficiente a distribuição do financiamento do ISS	Taxa de execução do orçamento por rubricas financiadas	100%	Controlo e gestão eficaz dos recursos existentes; Envolvimento dos RH nas despesas relativas a materiais e atividades extra não previstos em financiamento do ISS.	100%	Controlo e gestão eficaz dos recursos existentes. Não houve a necessidade do envolvimento dos RH nas despesas relativas a materiais e atividades extra não previstos em financiamento do ISS.

3.5. Avaliação da Execução da Formação Profissional

A CERCI Flor da Vida teve, em 2023, a decorrer a execução da candidatura nº POISE-03-4229-FSE-000270 que encerrou a 30-06-2023, com 20 formandos em Formação Prática em Contexto de Trabalho, 9 dos quais ficaram integrados em mercado de trabalho.

Em sede de candidatura, haviam sido financiados um total de 8 cursos com 44 formandos, 35 inativos e 9 desempregados. De um total de 44 participantes com deficiência e incapacidade em ações de reabilitação profissional houve uma taxa de 70% de certificados emitidos.

Decorreu ainda, durante este ano, a execução da operação n.º POISE-03-4215-FSE-000093, com uma duração máxima de 36 meses que teve início a 01-09-2022 e terá o seu término a 31/05/2025.

Nesta sequência, se considerarmos a informação relativa à totalidade da candidatura, a decorrer de 01-09-2022 a 31-05-2025, com a duração total de 36 meses, esta inclui o total de 10 cursos, para 57 formandos.

Os 10 cursos de formação inicial propostos, são constituídos com base em Percursos Tipo B (duração de 3.600h) e C (duração de 2.275h); o curso de formação contínua tem uma carga horária de 400 h e destina-se a atualização de competências para melhor adequação ao mercado de trabalho, este terá início apenas em 2024.

Transitaram do ano 2022, os cursos da operação 93, entre eles Operador Agrícola com 6 formandos, Modista com 6 formandas e Empregado de Mesa com 6 formandos.

A 04/01/2023 iniciámos o curso de Cozinheiro/a, de percurso B, com 6 formandos, e a 20/02/2023 iniciámos o Curso de Operador/a de Jardinagem, com 7 formandos. Em 10/04/2023 iniciou o curso de Técnico Administrativo com 6 formandos.

A 11-12-2023 iniciámos 3 cursos de percurso C2, de 2.275 h, o de Operador/a Agrícola com 6 formandos, o de Ajudante de Eletrotecnia com 6 formandos e o curso de Empregado/a Mesa com 8 formandos.

No total, durante o ano 2023, frequentaram esta valência 71 formandos.

FORMAÇÃO PROFISSIONAL (FP)					
Objetivos Gerais	- Garantir a eficácia na seleção de candidatos à FP; - Garantir a qualidade na relação entre os profissionais da FP, os formandos e os RL; - Desenvolver com qualidade cursos de formação profissional de acordo com os referenciais de Catálogo Nacional de Qualificações; - Promover a autodeterminação e o <i>empowerment</i> dos formandos; - Promover a empregabilidade e a integração profissional dos formandos; - Promover atividades que visem a inclusão social; - Melhorar a comunicação da resposta; - Racionalizar custos.				
Objetivo Específico	Indicadores	Meta	Atividades	Avaliação	Observações
Assegurar a seleção atempada de formandos a iniciar ações, mantendo	N.º de formandos selecionados	100%	Assegurar a abertura de vagas e seleção de candidatos; Entrevista de seleção de candidatos;	100%	Os cursos foram todos preenchidos com 6 ou mais formandos, forma efetuados todos os procedimentos de entrevista e seleção.

preenchidas as vagas existentes			Aplicação de testes psicológicos adequados.		
Garantir baixa taxa de rescisão de contratos de FP	Taxa de rescisão de contratos por insatisfação	≥5%	Desenvolver estratégias que permitam índices motivacionais elevados	≥3%	Em 2023 houve 2 desistências, uma por mudança de residência, outra por falta de suporte social externo capaz de dar continuidade à FP, e uma por baixa médica.
Assegurar que a FP corresponde afirmativamente às necessidades e expectativas dos formandos e RL	Índice de satisfação de formandos e RL; N.º de reclamações; N.º de Reuniões com RL.	100% do previsto	Determinar o nível de satisfação dos formandos e RL; Assegurar a existência de uma boa relação entre todos; Reuniões com RL; Tratamento de reclamações.	100%	Foi aplicada avaliação da qualidade da formação aos formandos, onde o índice de satisfação global foi de 83,3%. Não houve reclamações. Forma efetuadas reuniões com os Encarregados de Educação/Representantes legais dos formandos.
Garantir elevado índice de aproveitamento nos cursos de formação	N.º de formandos com aproveitamento	≥90%	UFCD ministradas vs previstas; Visitas de estudo; PAA; Controlo de assiduidade; Utilização de métodos e práticas técnico-pedagógicas adequadas a cada um dos formandos de forma a garantir o aproveitamento em todas as componentes da formação.	≥90%	Todas as UFCD previstas forma ministradas, forma efetuadas duas atividades fora do PAA (ida ao Teatro - <i>Auto da Barca do Inferno</i> , de Gil Vicente, no âmbito da componente de FB) e foi realizada uma atividade desportiva com todos os formandos.
Assegurar o desenvolvimento da componente da FPCT e o acompanhamento do formando pelo Técnico de Apoio à Formação em Empresa (TAFE).	N.º de formandos em FPCT; N.º de acompanhamentos e avaliações; Índice de contratação.	100%	Desenvolver protocolos com Empresas;	100%	Todos os formandos realizaram FPCT, os quais foram acompanhados pela TAFE. Em 2023 houve 9 contratações num universo de 20 formandos em FPCT
		90%	Assegurar o acompanhamento do formando pelo TAFE e Tutor;	90%	
		≥50%	Avaliação do desempenho do formando; Realização de ações de sensibilização para a contratação.	50%	
Assegurar o acompanhamento do formando após a conclusão do curso de formação profissional	N.º de contactos realizados	≥80%	Acompanhamento da carreira profissional do formando	Não aplicável	
Realizar e participar em eventos	N.º de participações	≥5	Implementação do PAA	≥5	
Promover a autodeterminação dos formandos	N.º de sessões	≥ 80% previstas	Desenvolvimento da componente de formação para a integração e para a cidadania; Realizar o acompanhamento psicológico e social ao formando.	100 %	Foram realizadas 191 sessões de saúde e cidadania com todas as áreas profissionais
Informatizar os suportes técnico-pedagógicos da FP	N.º de ferramentas digitais	50%	Informatizar as ferramentas de trabalho usadas pelos formadores e outros técnicos	Não aplicável	Devido a toda a metodologia de funcionamento da FP, há documentos que não podem ser informatizados.
Garantir o cumprimento das exigências do IEFP	Visitas de acompanhamento do IEFP	100%	Assegurar a existência de instrumentos internos adequados à legislação em vigor e às orientações do IEFP; Elaborar o Relatório de Gestão;	100%	Foi feita uma visita de acompanhamento por parte do IEFP a dois locais de estágio e verificação da documentação pedagógica, a mesma foi muito satisfatória, apenas com pequenas sugestões de melhoria relativas ao dossier

					técnico-pedagógico.
Melhorar o ciclo comunicacional da organização	N.º de informações divulgadas	≥5	Usar a Dropbox, o correio eletrónico, o Facebook, placards	≥5	Drive, correio eletrónico, WhatsApp, reuniões formais e contactos informais
Reforçar a capacitação dos RH e melhorar a sua participação nas atividades da Formação Profissional	N.º de Ações de Formação;	≥4	Realização de ações de formação;	≥4	Ações de formação várias efetuadas pelos técnicos de forma espontânea e fora do horário de trabalho
	N.º de participações de RH nas ações de formação;	≥50%		≥50%	
	N.º de reuniões de trabalho.	100%	Realização de reuniões com equipa técnica.	100%	Foram realizadas todas as quintas-feiras das 16h às 17h reunião de equipa técnica
Gerir de forma eficiente a distribuição do financiamento do IEFP	Taxa de execução do orçamento por rubricas financiadas	100%	Controlo e gestão eficaz dos recursos existentes; Envolvimento dos RH nas despesas relativas a materiais e atividades extra não previstos em financiamento do IEFP.	100%	Foi feito o controlo de gestão dos recursos existentes, bem como do financiamento por parte do IEFP
Desenvolver as competências dos formandos em contexto de prática simulada	N.º de iniciativas	≥8	Servir o almoço a cooperadores da CFV e outros a designar pelo Conselho de Administração, no espaço do restaurante pedagógico e em dia a designar	≥8	Foram realizados 7 eventos externos pelo curso de EM e COZ. E duas vezes por semana é servido o almoço no refeitório de Sede.

3.6. Avaliação da Execução do Centro de Recursos para a Inclusão

Durante o ano de 2023, o CRI desenvolveu o serviço, como previsto, em oito Agrupamentos de Escolas (AE), em três concelhos, designadamente os Agrupamentos de Escolas de Azambuja, do Alto de Azambuja e de Vale Aveiras, do concelho de Azambuja; os Agrupamentos de Escolas do Carregado, de Damião de Goes, da Abrigada e de Visconde de Chancelheiros, do concelho de Alenquer; e ainda o Agrupamento de Escolas António de Ataíde, do concelho de Vila Franca de Xira.

Durante o ano civil, a resposta foi dada de forma diferenciada em dois anos letivos (janeiro a julho de 2022/2023 e outubro a dezembro de 2023/2024). Os alunos apoiados e os recursos humanos afetos foram, portanto, diferentes, conforme as necessidades identificadas pelos Agrupamentos de Escolas e o financiamento do Ministério da Educação. No quadro abaixo indicamos os números de alunos apoiados, bem como o número de horas semanais de apoio dos técnicos por Agrupamento de Escolas:

Agrupamento de Escolas	janeiro a julho		outubro a dezembro	
	Alunos Apoiados	Total de horas semanais de apoio	Alunos Apoiados	Total de horas semanais de apoio
Abrigada	9	7,25	10	6,75
Alto de Azambuja	7	4,75	8	4,75
António de Ataíde	51	53,75	51	57
Azambuja	29	34,5	34	38,25
Carregado	51	44,25	44	48,75
Damião de Goes	37	38	51	42,5
Vale Aveiras	7	9,25	13	15,75
Visconde de Chancelheiros	23	26,25	23	34
TOTAIS	214	218	234	247,75

A equipa de técnicos é constituída por psicólogos (3 entre janeiro e julho e 4 entre outubro e dezembro), terapeutas da fala (3 entre janeiro e julho e 4 entre outubro e dezembro), duas terapeutas ocupacionais, duas fisioterapeutas, duas psicomotricistas e uma coordenadora/diretora pedagógica. Apenas dois técnicos trabalham a tempo inteiro e apenas desde outubro a dezembro, todos os restantes contratos são a tempo parcial.

CENTRO DE RECURSOS PARA A INCLUSÃO (CRI)					
Objetivos Gerais	- Assegurar a excelência na relação com os alunos e Agrupamentos de Escola (AE); - Garantir o desenvolvimento das competências dos alunos; - Assegurar a melhoria contínua da valência de CRI; - Desenvolver as competências e assegurar a motivação dos RH afetos ao CRI; - Melhorar a comunicação da valência de CRI; - Racionalizar custos.				
Objetivo Específico	Indicadores	Meta	Atividades	Avaliação	Observações
Assegurar a existência de uma boa relação entre AE, alunos, EE e CERCI Flor da Vida	Taxa de reuniões efetuadas	≥80% do previsto	Reuniões	≥80% do previsto	
Garantir um serviço individualizado de acordo com as necessidades e expectativas dos alunos, AE e EE	Taxa de elaboração dos Planos de Intervenção; Participação dos alunos/EE na elaboração dos PI.	100% ≥ 80%	Avaliação das necessidades e expectativas do aluno; Definição das medidas a implementar; Elaboração e aprovação do PI.	100% ≥ 80% (93,7%)	Avaliações do ano letivo 2022-2023
Concretizar os objetivos previstos no PI	Taxa de concretização do PI	≥80%	Aplicação, monitorização, reavaliação e avaliação final do PI	≥80% (85,3%)	Avaliação em julho, sendo a próxima em julho de 2024

Melhorar o ciclo comunicacional da organização	N.º de informações divulgadas	≥5	Usar a Dropbox, o correio eletrónico, o Facebook, placards; Realização de reuniões de organização, avaliação e revisão dos serviços prestados.	≥5	Drive, correio eletrónico, WhatsApp, reuniões formais e contactos informais
Reforçar a capacitação dos RH e melhorar a sua participação nas atividades do CRI	N.º de Ações de Formação; N.º de participações de RH nas ações de formação; N.º de reuniões de trabalho.	≥2 ≥50% 100%	Realização de ações de formação; Realização de reuniões com ET/AE/DP.	≥2 ≥50% 100%	Ações de formação várias efetuadas pelos técnicos de forma espontânea e fora do horário de trabalho
Gerir de forma eficiente a distribuição do financiamento do ME	Taxa de execução do orçamento por rubricas financiadas	100%	Controlo e gestão eficaz dos recursos existentes;	100%	Porém há gastos com coordenação, comunicações, administrativos, contabilísticos, não financiados pelo ME

3.7. Avaliação da Execução do Bata Branca - CERCISaúde

Considerando que a CERCISaúde é uma Cooperativa que, não visando a obtenção de lucros, tem por objeto a solidariedade social e a saúde, que são objetivos da Cooperativa, entre outros, contribuir para a satisfação das necessidades de ação social e de saúde da comunidade, a nível terapêutico e de diagnóstico; que a população do concelho de Azambuja, onde se inclui a maioria dos utentes da CERCISaúde, não tinha médico de família, o Conselho de Administração entendeu que a Instituição tinha o dever de fazer cumprir o que está consagrado nos seus Estatutos, colocando-se à disposição da Comunidade local. Nesse sentido, propôs, no início de 2023, à ARSLVT o estabelecimento de uma parceria que visasse a assinatura de um protocolo que regulasse os termos em que a CERCISaúde se comprometia a prestar os serviços e cuidados de saúde à população do Concelho de Azambuja, em parceria com a ACSS. Foi assim que nasceu o Bata Branca – CERCISaúde, cujo protocolo acabou por ser assinado com a Administração Central do Sistema de Saúde em virtude a extinção da estrutura da ARS. Considerando que o custo a pagar ao médico prestador de serviços era acima do valor que a ACSS iria suportar, a CERCISaúde estabeleceu um protocolo com a Câmara Municipal que comparticipou a diferença e financiou ainda a contratação de uma enfermeira que operacionalizou o projeto no terreno em matéria de supervisão e uniformização de procedimentos de prestação de cuidados de saúde, entre outras tarefas. No âmbito ainda deste acordo, o ACES do Estuário do Tejo, assume a responsabilidade pela abertura de agendas, marcação de consultas, cedência das instalações, limpeza e segurança dos espaços. A CERCISaúde presta este serviço à comunidade e ao Estado sem qualquer tipo de contrapartida e assume ainda os encargos com recursos humanos e serviços que tem afetos a este projeto. Este é um serviço que se destina à prestação de cuidados de saúde

em situação de consulta programada, dirigida a utentes sem médico de família, inscritos nas Unidades de Saúde e/ ou residentes nas freguesias da área de influência do Concelho de Azambuja, que observa as "Boas Práticas Clínicas".

Entre os vários problemas que identificámos no primeiro mês de consultas, como preocupantes e que merecem alguma reflexão parte da Administração da CERCI, destacam-se os seguintes:

- ✓ Exames desde 2018, 2019, 2020 sem serem vistos por um médico;
- ✓ Doentes crónicos sem exames de rotina;
- ✓ Doentes com anemias sem esclarecimento de causa;
- ✓ Tumores maligno por diagnosticar;
- ✓ Doentes com hipertensão descontrolada;
- ✓ Doentes medicados com anti-inflamatório e antibiótico sem paragem durante meses;
- ✓ Referenciações de adultos feitas para o Hospital D. Estefânia;
- ✓ Elevada percentagem de Doentes com carência de referência hospitalar.

As consultas programadas no âmbito do Projeto Bata Branca tiveram início no dia 7 de junho. Contámos, ao longo do mês, com oito profissionais de saúde, dos quais sete são médicos. Foram dadas 107 horas de consultas programadas a um total de 317 utentes (204 mulheres e 113 homens), tendo sido emitidos 20 certificados de várias naturezas e efetuadas 63 referenciações, o que equivale a 20% de utentes encaminhados para respostas de saúde especializadas, um número que consideramos que requer alguma reflexão. Foram prestadas 60,5 horas de apoio aos médicos por parte de uma enfermeira que se considerou fundamental para garantir um serviço que queremos que seja de excelência.

No final de dezembro de 2023, o projeto Bata Branca tinha 184 dias efetivos de consulta, 1848 horas de consulta, e contava com 12 médicos (7 dos quais especialistas em MGF), de segunda-feira a Domingo, incluindo feriados.

Ao longo do ano, o projeto foi evoluindo e as consultas, inicialmente em Azambuja, foram descentralizadas para a extensão de Aveiras de Cima, de forma a dar uma resposta de maior proximidade à população daquele território do concelho, incluindo o alto concelho. Em dezembro, foram iniciadas as consultas de programas de saúde infantil e saúde materna, tendo sido observadas 32 crianças e 22 grávidas.

Foram realizadas, até ao final do ano, 5242 consultas programadas, 173 consultas no atendimento complementar, 5 teleconsultas, perfazendo um total de 5436 consultas realizadas. Foram ainda efetuadas 688 referenciações e emitidos 368 certificados de diversas naturezas.

3.8. Avaliação da Execução do Complexo Social e de Saúde da Quinta das Rosas

Tal como previsto em 2022, este projeto é em 2023 uma realidade. Em 5 de dezembro de 2022, foi lançado concurso público para a empreitada, ao abrigo do Código dos Contratos Públicos, cujo procedimento ficou concluído em 21 de janeiro de 2023 com a revogação da decisão de contratar em virtude de as propostas apresentadas terem sido excluídas ou nulas. A 1 de fevereiro de 2023, por decisão do Conselho de Administração, é lançado novo procedimento concursal, com todas as peças revistas e melhoradas e com incremento de custos, de forma a garantir a adjudicação da empreitada, o que veio a acontecer com a assinatura do contrato a 21 de março de 2023. A obra teve o seu início em 4 de maio de 2023, com a aprovação do plano de segurança e saúde. Em 31 de dezembro de 2023, tinha uma taxa de execução de 18,84%, com 1.158.373,51€ liquidados de um total de 6.149.612,49€ adjudicados, apenas referente ao valor da empreitada. Ainda em relação a este projeto foi igualmente lançado procedimento concursal, ao abrigo do Código dos contratos Públicos, no início do ano, para efeitos de contratualização de serviços de fiscalização da empreitada. A empreitada encontra-se a decorrer a bom ritmo e acreditamos que no final de 2023, estejamos a tratar dos preparativos para a sua entrada em funcionamento. Diariamente, a obra é acompanhada pelo Presidente do Conselho de Administração, que reúne semanalmente, de forma formal, com toda a equipa técnica da direção de obra e da direção da fiscalização, analisando, avaliando detalhes e tomando decisões, de forma a garantir a boa execução da empreitada.



Ao nível do financiamento, as burocracias têm sido imensas e o Conselho de Administração, na pessoa do seu Presidente, tem envidado todos os esforços, junto do Administração Central, com vista a garantir o financiamento das respostas que estão aprovadas em sede de candidatura do PRR, mas sem dotação orçamental. Aguarda-se que as entidades com projetos aprovados e financiados que não se

encontram em execução, entretanto notificadas para que façam prova do início das empreitadas,

denunciem os contratos de execução, para que essa verba possa ser libertada a favor de beneficiários como a CERCI que têm a resposta aprovada e em execução, mas sem dotação orçamental, que é o caso da ERPI e do SAD. Relativamente aos pedidos de reembolso e validação de procedimentos administrativos, falamos de um trabalho de grande complexidade que exige um profundo conhecimento das plataformas e da legislação, que é desenvolvido pelo Presidente do Conselho de Administração em estreita articulação com a direção executiva. Ao longo do ano 2023, aguardámos com grande expectativa a lançamento do aviso de abertura do PRR para candidaturas a financiamento da Unidade de cuidados Continuados, o que apenas se veio a concretizar no início de 2024, significando que para já a UCCI ainda não tem financiamento público.

Como já foi referido anteriormente, também em relação a este projeto, se trabalhou de forma a garantir a existência de mão-de-obra qualificada e estamos a ministrar, em parceria com o IEPF de Santarém, a formação de técnico auxiliar de saúde a pessoas desempregadas, com perfil adequado, e de forma a garantirmos a existência de pessoal, aquando da entrada em funcionamento do equipamento.

3.9. O surgimento de um novo projeto: Viver em Comunidade - Quinta das Pratas

Como já se adivinhava, pela intenção que ficou manifestada no plano anual de atividades, no que respeita a projetos futuros, considerando que ficou explanado que na prioridade da redução das vulnerabilidades sociais do PRR se inseriam relevantes



investimentos e reformas nas áreas da Saúde, Habitação e Redes de Apoio dirigidas a pessoas vulneráveis e que a agenda temática um colocava as pessoas no centro das preocupações e pretendia promover uma sociedade mais inclusiva e menos desigual, aproveitando o aviso de abertura do PRR a candidaturas por parte de instituições que promovessem respostas sociais inovadoras, a CERCI disse mais uma vez “presente”.

Assim, no final de dezembro de 2023, o Presidente do Conselho de Administração envidou todos os esforços junto da Câmara Municipal do Cartaxo de forma a estreitar relações e estabelecer uma parceria,

com vista a criar uma resposta social complexa, inovadora e integrada que vem dar resposta a questões levantadas ao longo dos anos, em contexto social, naquele concelho e nos concelhos limítrofes como Azambuja. É assim que surge, no final do ano 2023, o projeto para construção de um equipamento social destinado a habitação colaborativa e comunitária dotado das seguintes respostas:

1. Alojamento de tipo familiar:

- Duas unidades habitacionais de tipologia T0, num máximo de 2 utentes;
- Quatro unidades habitacionais de tipologia T1, num máximo de 8 utentes;
- Cinco unidades habitacionais de tipologia T2, num máximo de 20 utentes.

2. Serviços de apoio e espaços partilhados:

- Uma sala polivalente para promoção de atividades culturais, lúdicas, recreativas e estimuladoras da autonomia física e mental;
- Uma cozinha comunitária que poderá responder a necessidades complementares como capacitação dos utentes para atividades da vida diária e até mesmo profissionais;
- Dois gabinetes técnicos de apoio psicossocial, facilitador do equilíbrio e bem-estar, sempre que necessário;
- Uma lavandaria comunitária para responder às necessidades da vida diária e para treino de competências pessoais;
- Uma sala de leitura e de televisão para estimular o processo de socialização;
- Uma horta comunitária;
- Estacionamento privado;
- Espaços verdes.

São objetivos deste equipamento aumentar a capacidade de resposta do concelho e da região para as necessidades emergentes da população em situação de vulnerabilidade, garantir condições de bem-estar e qualidade de vida aos residentes, num ambiente seguro e acessível, promover estratégias de vivência comunitária e colaborativa, respeitando a privacidade de cada indivíduo e fomentando a intergeracionalidade, a autonomia e a vida independente, prevenir o isolamento social e a solidão e potenciar a capacitação para as atividades de vida diária e profissionais.

ANEXOS

CONTAS 2023 PARECER DO CONSELHO FISCAL

CERCI FLOR DA VIDA

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2023

ÍNDICE

03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

05 BALANÇO

06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

10 ANEXO I – O BALANÇO

11 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

11 Nota 3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

12 Nota 4 – Ativos fixos tangíveis

13 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural

14 Nota 6 – Atividades intangíveis

14 Nota 7 – Investimentos financeiros

14 Nota 8 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

15 Nota 9 – Outros créditos e ativos não correntes

15 Nota 10 – Inventários

15 Nota 11 – Créditos a receber

15 Nota 12 – Estado e outros entes públicos

16 Nota 13 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

16 Nota 14 – Outros ativos correntes

16 Nota 15 – Diferimentos

17 Nota 16 – Caixa e depósitos bancários

17 Nota 17 – Fundos

17 Nota 18 – Excedentes técnicos

17 Nota 19 - Reservas

17 Nota 20 – Resultados transitados

18 Nota 21 – Excedentes de revalorização

18 Nota 22 – Outras variações dos fundos patrimoniais

18 Nota 23 – Resultado líquido do exercício

19 Notas 24 e 25 - Provisões

19 Nota 26 – Financiamentos obtidos

19 Nota 27 – Outras dívidas a pagar

20 Nota 28 – Fornecedores

20 Nota 29 – Estado e outros entes públicos

20 Nota 30 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/ Associados/ Membros

20 Nota 31 – Financiamentos obtidos

21 Nota 32 – Diferimentos

21 Nota 33 – Outros passivos correntes

22 Diferença entre ativos e passivos correntes

23 Rácios financeiros

24 Indicadores económico-financeiros

25 Factos relevantes ocorridos no período

26 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

27 Análise económica ao período

27 Nota 34 – Vendas e serviços prestados

28 Nota 35 – Subsídios, doações e legados à exploração

29 Nota 36 – Variação nos inventários da produção

29 Nota 37 – Trabalhos para a própria entidade

29 Nota 38 – Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas

29 Nota 39 – Fornecimentos e serviços externos

32 Nota 40 – Gastos com o pessoal

33 Nota 41 – Ajustamentos de inventários

33 Nota 42 – Imparidade de dívidas a receber

33 Nota 43 - Provisões

33 Nota 44 – Outras imparidades

33 Nota 45 – Aumentos/reduções de justo valor

34 Nota 46 – Outros rendimentos e ganhos

34 Nota 47 – Outros gastos e perdas

35 Nota 48 – Gastos/reversões de depreciação e amortização

35 Nota 49 – Juros e rendimentos similares obtidos

35 Nota 50 – Juros e gastos similares suportados

35 Nota 51 – Imposto sobre o rendimento do período

36 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIA

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome Cerci Flor da Vida – Cooperativa de Educação, Reabilitação, Capacitação e Inclusão, Crl
Natureza Jurídica Cooperativa de Solidariedade Social
CAE Principal 87302
Data de Constituição 30/05/1980

Morada da Sede Rua Quinta da Mina s/n,
 2050-273 AZAMBUJA
Telefone 263 409 320 / 935 215 901
E-mail geral@cerciflordavida.pt
Website <http://www.cerciflordavida.pt/>

IDENTIFICAÇÃO DO CONTABILISTA CERTIFICADO

Nome Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira
NIF 237 089 432
Nº de Membro 94017
Telefone 212 251 430
E-mail geral@cruzinfor.com
Website <http://www.cruzinfor.com/>

ÓRGÃOS SOCIAIS

Mesa da Assembleia Geral

Presidente	Pedro Miguel Pimentel Félix
Vice-Presidente	Filipa Alexandra Vieira Costa
Secretário	João Carlos dos Santos Coelho
Suplente	Clarissa Nascimento Madureira Moreira
Suplente	Cristina Maria Mota Carvalho Martins

Conselho de Administração

Presidente	José Manuel Leitão Pires Franco
Vice-Presidente	José António de Barros Martins
Tesoureiro	Hugo Filipe Pedrosa Marques
Secretário	António Rodrigues Torrão
Vogal	Susana Maria Valongo Rodrigues da Silva

Conselho Fiscal

Presidente	Luís Moniz da Maia Ortigão Costa
Vogal	Rute de Sousa Guezo
Vogal	Isabel Maria Ouro dos Santos Silva

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2023

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2023	31-12-2022	DIFERENÇA
ATIVO					
Ativo Não Corrente					
4331 a 7-4338/9+453-459	Ativos fixos tangíveis	4	2.574.500,25	1.429.503,64	1.144.996,61
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5			0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Ativos intangíveis	6	150,75	409,02	-258,27
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	7	13.911,32	14.121,44	-210,12
26-269	Fundad. / patrocin. / doadores / assoc. / membros	8			0,00
	Outros créditos e ativos não correntes	9			0,00
			2.588.562,32	1.444.034,10	1.144.528,22
Ativo Corrente					
32 a 39	Inventários	10	12.998,24	21.820,98	-8.822,74
211+212+213-219	Créditos a receber	11	22.297,90	23.841,41	-1.543,51
24	Estado e outros entes públicos	12	84.567,19	875,46	83.691,73
26-269	Fundad. / patrocin. / doadores / assoc. / membros	13	4.528,00	4.272,44	255,56
232/8-239+2721+278-279+228	Outros ativos correntes	14	353.218,37	602.237,78	-249.019,41
281	Diferimentos	15	4.954,37	6.255,02	-1.300,65
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	16	85.965,18	459.489,71	-373.524,53
			568.529,25	1.118.792,80	-550.263,55
TOTAL DO ATIVO			3.157.091,57	2.562.826,90	594.264,67
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos Patrimoniais					
51	Fundos	17	15.999,62	15.868,62	131,00
52	Excedentes técnicos	18			0,00
55	Reservas	19	376.107,85	376.107,85	0,00
56	Resultados transitados	20	26.562,04	39.814,83	-13.252,79
58	Excedentes de revalorização	21			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	22	1.295.415,63	860.332,04	435.083,59
818	Resultado líquido do período	23	73.135,30	1.517,19	71.618,11
TOTAL DE FUNDOS PATRIMONIAIS			1.787.220,44	1.293.640,53	493.579,91
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
29	Provisões	24			0,00
29	Provisões específicas	25			0,00
25	Financiamentos obtidos	26	358.333,39	458.333,33	-99.999,94
237+2711+2712+2211	Outras dívidas a pagar	27			0,00
			358.333,39	458.333,33	-99.999,94
Passivo Corrente					
221+222+225	Fornecedores	28	22.892,33	16.402,70	6.489,63
24	Estado e outros entes públicos	29	36.238,69	29.442,32	6.796,37
26	Fundad. / patrocin. / doadores / assoc. / membros	30			0,00
25	Financiamentos obtidos	31	320.900,34	42.363,66	278.536,68
282	Diferimentos	32	197.470,70	567.413,62	-369.942,92
231/8+2711/2/9+2722+273/6/4	Outros passivos correntes	33	434.035,68	155.230,74	278.804,94
			1.011.537,74	810.853,04	200.684,70
TOTAL DO PASSIVO			1.369.871,13	1.269.186,37	100.684,76
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			3.157.091,57	2.562.826,90	594.264,67

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2023	Valor do Orçamento	% Desvio	2022	Diferença
+71+72	Vendas e serviços prestados	34	1.088.570,84	196.338,00	454,44%	194.598,46	893.972,38
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	35	874.356,79	1.642.956,00	-46,78%	1.548.796,26	-674.439,47
+73	Variações nos inventários da produção	36					0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	37					0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	38	-174.214,74	-150.841,00	15,50%	-160.179,38	-14.035,36
-62	Fornecimentos e serviços externos	39	-261.182,85	-259.462,00	0,66%	-245.548,65	-15.634,20
-63	Gastos com o pessoal	40	-1.403.494,66	-1.344.506,00	4,39%	-1.311.171,73	-92.322,93
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	41					0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	42					0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	43					0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	44					0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	44					0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	45					0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	46	133.623,91	114.381,00	16,82%	121.383,79	12.240,12
-68	Outros gastos e perdas	47	-91.823,85	-120.592,00	-23,86%	-74.415,28	-17.408,57
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			165.835,44	78.274,00	111,87%	73.463,47	92.371,97
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	48	-74.068,18	-59.049,00	25,44%	-68.103,77	-5.964,41
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			91.767,26	19.225,00	377,33%	5.359,70	86.407,56
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	49					0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	50	-18.631,96	-8.995,00		-3.842,51	-14.789,45
811	Resultado antes de impostos		73.135,30	10.230,00	614,91%	1.517,19	71.618,11
812	Imposto sobre o rendimento do período	51					0,00
818	Resultado líquido do período		73.135,30	10.230,00	614,91%	1.517,19	71.618,11

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

	2023			2022	DIFERENÇA RESULTADO
DESIGNAÇÃO	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
Socio-Educativa	157.232,95	128.180,56	-29.052,39	-32.581,56	3.529,17
Cri	159.173,82	145.102,49	-14.071,33	-26.909,69	12.838,36
Cao 1 - Azambuja	346.234,13	404.145,08	57.910,95	18.433,12	39.477,83
Cao 2 - Olhalvo	139.314,47	147.460,61	8.146,14	12.153,55	-4.007,41
Unidade Residencial 1	202.000,19	243.757,48	41.757,29	25.567,11	16.190,18
Unidade Residencial 2	319.244,57	261.595,27	-57.649,30	-74.897,57	17.248,27
Intervenção Precoce	47.172,49	66.659,98	19.487,49	13.514,23	5.973,26
Totais	1.370.372,62	1.396.901,47	26.528,85	-64.720,81	91.249,66
FORMAÇÃO E PROJETOS					
Formação + Projetos	401.094,51	400.160,83	-933,68	-1.259,14	325,46
Totais	401.094,51	400.160,83	-933,68	-1.259,14	325,46
ATIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
Projeto Bata Branca	64.853,62	74.301,50	9.447,88		9.447,88
lpdj	5.722,13	4.000,00	-1.722,13	-3.682,60	1.960,47
Atividades Extra Valências	181.373,36	221.187,74	39.814,38	71.179,74	-31.365,36
Totais	251.949,11	299.489,24	47.540,13	67.497,14	-19.957,01
RESULTADOS GERAIS	2.023.416,24	2.096.551,54	73.135,30	1.517,19	71.618,11
VALOR ORÇAMENTO GERAL	1.943.445,00	1.953.675,00			
MARGEM DE ERRO ORÇAMENTAL	4,11%	7,31%			

ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Formação Profissional e Projetos	Outras Valências Actividades	Extra Valências	TOTAL 2023	TOTAL 2022
+71+72	Vendas e serviços prestados	990.777,24		74.301,50	23.492,10	1.088.570,84	194.598,46
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	368.642,52	400.160,83		105.553,44	874.356,79	1.548.796,26
+73	Variações nos inventários da produção					0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade					0,00	0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	-44.103,21			-130.111,53	-174.214,74	-160.179,38
-62	Fornecimentos e serviços externos	-131.744,23	-39.480,12	-63.085,40	-26.873,10	-261.182,85	-245.548,65
-63	Gastos com o pessoal	-1.115.042,69	-262.761,05	-7.490,35	-18.200,57	-1.403.494,66	-1.311.171,73
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)					0,00	0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)					0,00	0,00
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)					0,00	0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)					0,00	0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor					0,00	0,00
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	8.751,53		4.000,00	91.961,08	104.712,61	92.653,61
-68	Outros gastos e perdas	-1.845,72	-85.296,65		-4.681,48	-91.823,85	-74.415,28
EBITDA 1 Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos		75.435,44	12.623,01	7.725,75	41.139,94	136.924,14	44.733,29
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	28.730,18			181,12	28.911,30	28.730,18
EBITDA 2 (OFICIAL)		104.165,62	12.623,01	7.725,75	41.321,06	165.835,44	73.463,47
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-59.004,85	-13.556,69		-1.506,64	-74.068,18	-68.103,77
RESULTADO OPERACIONAL		45.160,77	-933,68	7.725,75	39.814,42	91.767,26	5.359,70
+79	Juros e rendimentos similares obtidos					0,00	0,00
-69	Juros e gastos similares suportados	-18.631,92			-0,04	-18.631,96	-3.842,51
811	Resultado antes de impostos	26.528,85	-933,68	7.725,75	39.814,38	73.135,30	1.517,19
812	Imposto sobre o rendimento do período					0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	26.528,85	-933,68	7.725,75	39.814,38	73.135,30	1.517,19

* Valências Mais Comuns = Educ. Especial, Cri, Caci, Lares

EBITDA é sigla de “Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização”.

O EBITDA é um **indicador financeiro** e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na comparticipação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
Código	RÚBRICAS	Notas	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais – método direto				
502	Recebimento de clientes e utentes		1 097 017,95	212 298,40
520	Pagamentos de subsídios			
510	Pagamentos de apoios			
511	Pagamentos de bolsas		-84 659,81	-71 597,73
500	Pagamentos a fornecedores		-427 874,35	-397 523,58
501	Pagamentos ao pessoal		-860 519,60	-792 428,61
Caixa gerada pelas operações			-276 035,81	-1 049 251,52
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-97 178,88	-83 521,64
503	Outros recebimentos/pagamentos		422 510,00	1 256 469,64
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)			49 295,31	123 696,48
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Ativos fixos tangíveis		-970 367,42	-223 275,57
516	Ativos intangíveis			
512	Investimentos financeiros		-1 831,85	
522	Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Ativos fixos tangíveis		1 720,00	
517	Ativos intangíveis			
513	Investimentos financeiros		1 878,04	
523	Outros ativos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares			
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)			-968 601,23	-223 275,57
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos		602 671,00	500 000,00
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		2 689,00	29 810,41
518	Outras operações de financiamento		720,00	6 704,00
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos		-41 666,65	
508	Juros e gastos similares		-18 631,96	-3 842,51
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)			545 781,39	532 671,90
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			-373 524,53	433 092,81
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			459 489,71	26 396,90
Caixa e seus equivalentes no fim do período			85 965,18	459 489,71

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2023		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		15 868,62	0,00	376 107,85	39 814,83	0,00	0,00	860 332,04	1 517,19	1 293 640,53	0,00	1 293 640,53
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais		131,00			-13 252,79			435 083,59	-1 517,19	420 444,61		420 444,61
(7)		131,00	0,00	0,00	-13 252,79	0,00	0,00	435 083,59	-1 517,19	420 444,61	0,00	420 444,61
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)									73 135,30	73 135,30		73 135,30
RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		131,00	0,00	0,00	-13 252,79	0,00	0,00	435 083,59	71 618,11	493 579,91	0,00	493 579,91
(10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		15 999,62	0,00	376 107,85	26 562,04	0,00	0,00	1 295 415,63	73 135,30	1 787 220,44	0,00	1 787 220,44

2022		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Ativos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		15 796,62	0,00	376 107,85	-23 375,03	0,00	0,00	889 243,34	61 508,07	1 319 280,85	0,00	1 319 280,85
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais		72,00			63 189,86			-28 911,30	-61 508,07	-27 157,51		-27 157,51
(7)		72,00	0,00	0,00	63 189,86	0,00	0,00	-28 911,30	-61 508,07	-27 157,51	0,00	-27 157,51
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)									1 517,19	1 517,19		1 517,19
RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		72,00	0,00	0,00	63 189,86	0,00	0,00	-28 911,30	-59 990,88	-25 640,32	0,00	-25 640,32
(10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		15 868,62	0,00	376 107,85	39 814,83	0,00	0,00	860 332,04	1 517,19	1 293 640,53	0,00	1 293 640,53

ANEXO I

O BALANÇO

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas a partir dos registos contabilísticos da entidade e de acordo com o modelo para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei nº. 36-A/2011 de 9 de Março, e inclui ainda os seguintes instrumentos legais:

- Portaria nº. 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras
- Portaria nº. 106/2011 de 14 de Março – Código de Contas
- Aviso nº. 6726-B/2011 de 14 de Março – NCRF-ESNL

As adoções das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF-ESNL) ocorreram pela primeira vez em 2011 e foram registados os respetivos ajustamentos nos fundos patrimoniais.

Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da Entidade, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade da atividade.

Regime de periodização económica (acrécimo)

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (periodização económica), pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a receber” em “Devedores por acréscimo de rendimento”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a pagar” em “Credores por acréscimos de gastos”.

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respetiva receita/recebimento ou despesa/pagamento, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica de “Diferimentos” em “Rendimentos a reconhecer” ou “Gastos a reconhecer”, respetivamente.

Consistência de apresentação

Os critérios de apresentação e de classificação de itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível, após uma alteração significativa na natureza das operações e que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração as políticas contabilísticas contidas nas NCRF-ESNL.

Materialidade e agregação

Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras em harmonia com a informação mínima que consta dos modelos de demonstrações financeiras aprovados para as ESNL.

Compensação

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respetivos itens do balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum ativo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

Comparabilidade

Sempre que a apresentação e a classificação de itens das demonstrações financeiras são alteradas, as quantias comparativas são reclassificadas, a menos que tal seja impraticável.

Ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, as provisões são classificadas como ativos e passivos não correntes.

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no Anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota. No presente período não existe qualquer relato sobre este item.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros estão classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

Eventos subsequentes

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que proporcionem informação adicional que afetem as demonstrações financeiras.

Derrogação das disposições do SNC-ESNL

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

Em cada nota do balanço e da demonstração dos resultados existe uma informação das restantes políticas contabilísticas adotadas para cada item.

ATIVO NÃO CORRENTE**NOTA 4 – ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS**

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início da utilização dos bens, pelo método de linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Ativo fixo tangível	Vida útil estimada
Edifícios e outras construções	50 anos
Equipamento básico	6 anos
Equipamento de transporte	5 anos
Equipamento administrativo	entre 5 e 6 anos
Outros ativos fixos tangíveis	Entre 3 e 8 anos

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos ativos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos ativos fixos tangíveis, são registados como gastos do período em que ocorram.

O desreconhecimento dos ativos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate, são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data da alienação ou abate, sendo registadas na demonstração de resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

Em cada relato é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade.

A classificação das locações financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos, reconhecendo os ativos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual.

Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos ativos tangíveis são reconhecidos como gastos na demonstração de resultados do período a que respeitam.

		Saldos em 01.01.2023	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2023	31.12.2022
CUSTO								
4331	Terrenos e recursos naturais	61.955,48					61.955,48	61.955,48
4332	Edifícios e outras construções	1.501.820,14	2.143,36				1.503.963,50	1.501.820,14
4333	Equipamento básico	146.055,82	329,00				146.384,82	146.055,82
4334	Equipamento de transporte	247.317,85	76.102,56	-51.535,96			271.884,45	247.317,85
4335	Equipamento administrativo	217.364,90					217.364,90	217.364,90
4336	Equipamento biológico	900,00					900,00	900,00
4337	Outros ativos fixos tangíveis	48.535,91					48.535,91	48.535,91
451	Investimentos em curso	101.914,67	1.140.231,60				1.242.146,27	101.914,67
Total:		2.325.864,77	1.218.806,52	-51.535,96	0,00	0,00	3.493.135,33	2.325.864,77
DEPRECIACÕES ACUMULADAS								
43382	Edifícios e outras construções	373.165,49	33.314,48				406.479,97	373.165,49
43383	Equipamento básico	94.421,21	6.862,91				101.284,12	94.421,21
43384	Equipamento de transporte	179.546,35	25.233,10	-51.535,96			153.243,49	179.546,35
43385	Equipamento administrativo	201.770,24	7.872,30				209.642,54	201.770,24
43386	Equipamento biológico	900,00					900,00	900,00
43387	Outros ativos fixos tangíveis	46.557,84	527,12				47.084,96	46.557,84
Total:		896.361,13	73.809,91	-51.535,96	0,00	0,00	918.635,08	896.361,13

		31.12.2023	31.12.2022
ATIVOS LÍQUIDOS			
	Terrenos e recursos naturais	61.955,48	61.955,48
	Edifícios e outras construções	1.097.483,53	1.128.654,65
	Equipamento básico	45.100,70	51.634,61
	Equipamento de transporte	118.640,96	67.771,50
	Equipamento administrativo	7.722,36	15.594,66
	Outros ativos fixos tangíveis	1.450,95	1.978,07
	Investimentos em curso	1.242.146,27	101.914,67
Total:		2.574.500,25	1.429.503,64

NOTA 5 – BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL

A Instituição não possui qualquer bem desta natureza, não havendo por isso, nada a relatar.

NOTA 6 – ATIVOS INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes ativos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a instituição, sejam controláveis pela instituição e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Nos casos de marcas e patentes, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objeto de testes de imparidade numa base anual.

Ativo fixo intangível	Vida útil estimada
Projetos de desenvolvimento	3 anos
Programas de computador	3 anos
Outros ativos intangíveis	estimar caso a caso

		Saldos em 01.01.2023	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2023	31.12.2022
CUSTO								
4423	Programas de computador	6.000,34					6.000,34	6.000,34
	Total:	6.000,34	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,34	6.000,34
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS								
442823	Programas de computador	5591,32	258,27				5849,59	5591,32
	Total:	5591,32	258,27	0,00	0,00	0,00	5849,59	5591,32

		31.12.2023	31.12.2022
ATIVOS LÍQUIDOS			
	Programas de computador	150,75	409,02
	Total:	150,75	409,02

NOTA 7 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registadas pelo seu custo de aquisição, ajustado pelo valor correspondente à participação da instituição nos resultados líquidos das entidades associadas e participadas, por contrapartida de ganhos ou perdas do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas de imparidade acumuladas.

		31.12.2023	31.12.2022
4158	Fundos Compensação Trabalho	13.411,32	13.621,44
4141	Participações de Capital	500,00	500,00
	Subtotal:	13.911,32	14.121,44

COMENTÁRIOS

O valor de €13.621,44 refere-se aos Fundos de Compensação do Trabalho e €500,00 são relativos a uma participação de capital na CCAM.

NOTA 8 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da instituição e as entidades acima mencionadas, cuja natureza seja de médio e longo prazo, nomeadamente empréstimos. Os valores registados estão mensurados ao custo menos qualquer perda por imparidade.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui ativos nesta conta.

NOTA 9 – OUTROS CRÉDITOS E ACTIVOS NÃO CORRENTES

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras de médio e longo prazo não mencionadas nas rubricas anteriores.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui ativos nesta conta.

ACTIVO CORRENTE

NOTA 10 - INVENTÁRIOS

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. Utiliza-se o sistema de inventário permanente.

		Saldos em 01.01.2023	Compras	Reclassific.e Regulariz.	31.12.2023	31.12.2022
32	Mercadorias	408,65	192,00	-600,65	0,00	408,65
331	Mat. primas, subsid. e de consumo	21.412,33	165.200,00	-173.614,09	12.998,24	21.412,33
	Total:	21.820,98	165.392,00	-174.214,74	12.998,24	21.820,98
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas					-174.214,74	-160.179,38

NOTA 11 – CRÉDITOS A RECEBER

As contas de clientes e de utentes não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

		31.12.2023	31.12.2022
2117	Utentes conta corrente	22.297,90	23.841,41
	Total Líquido:	22.297,90	23.841,41

NOTA 12 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os ativos correntes por quantias a favor da instituição respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos.

		31.12.2023	31.12.2022
2438	IVA - Reembolsos Pedidos	84567,19	875,46
	Total Líquido:	84.567,19	875,46

COMENTÁRIOS

O valor registado diz respeito a valores a serem restituídos pela Autoridade Tributária de acordo com o Decreto-Lei 84/2017 referentes a 50% do Iva pago na aquisição de bens/serviços.

NOTA 13 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por receber respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas, como por exemplo as quotas dos associados(as).

COMENTÁRIOS

O valor registado é referente a quotas.

NOTA 14 – OUTROS ATIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de ativos financeiros correspondentes de valores a receber que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a receber.

De notar que os subsídios do Governo são reconhecidos como rendimentos do próprio período na demonstração de resultados do período em que os programas/contratos são realizados independentemente da data do seu recebimento.

Esta rubrica compreende ainda as quantias de ativos financeiros respeitantes a adiantamentos a fornecedores de bens e serviços e de investimento, cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
PESSOAL				<i>Esta rubrica regista principalmente os valores a receber do Sector Público Administrativo, respeitante a subsídios não recebidos durante o período, nomeadamente da Formação Profissional.</i>
232	Adiantamentos ao pessoal	298,44	22,57	
	Subtotal:	298,44	22,57	
SUBSÍDIOS A RECEBER				
Segurança Social				
278411	Subsídios eventuais	0,00	4 000,00	
	Subtotal:	0,00	4 000,00	
Iefp/Poph/Projectos Comunitários				
278412	Estagiários e Ceí's	403,54	2 567,58	
278412	Form.Prof./Poise/P.Comunitários	271 727,08	594 540,48	
2784...	Outras entidades	35 379,50		
	Subtotal:	307 510,12	597 108,06	
	Total de subsídios a receber:	307 510,12	601 108,06	
OUTRAS CONTAS				
228	Adiantamentos a fornecedores	73,54	1 107,15	
258	Outros Financiadores	45 336,27	0,00	
	Subtotal:	45 409,81	1 107,15	
	TOTAL GERAL:	353 218,37	602 237,78	

NOTA 15 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
28191	Seguros Diferidos	4.954,37	6.205,29	<i>Esta rubrica regista os gastos pagos no período, mas respeitantes ao período seguinte.</i>
281...	Outros gastos a reconhecer	0,00	49,73	
	Total:	4.954,37	6.255,02	

NOTA 16 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Esta rubrica regista os meios financeiros líquidos, que incluem dinheiro e depósitos bancários.

À data do fecho do balanço a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

		2022	Débito	Crédito	2023	COMENTÁRIOS
11	Caixa	1.489,24	31.818,17	32.611,95	695,46	À data de fecho de balanço, as rubricas de caixa e bancos apresentavam os seguintes valores movimentados e em saldo.
12	Depósitos à ordem	458.000,47	2.927.384,68	3.300.115,43	85.269,72	
Total:		459.489,71	2.959.202,85	3.332.727,38	85.965,18	

FUNDOS PATRIMONIAIS**NOTA 17 - FUNDOS**

Esta conta inclui o fundo (dotação) inicial e os excedentes destinados a aumentar o mesmo.

NOTA 18 – EXCEDENTES TÉCNICOS

Esta conta é utilizada apenas pelas mutualidades.

NOTA 19 – RESERVAS

Esta rubrica é utilizada para reconhecer as quantias colocadas em reservas, sejam elas de carácter obrigatório (legal, estatutária, etc.), sejam carácter voluntário e pontual.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
551	Reserva legal	79.300,46	79.300,46	Não foram registadas alterações às reservas durante o período.
5521	Reservas livres	138.930,07	138.930,07	
5522	Reservas estatutárias	157.877,32	157.877,32	
Total:		376.107,85	376.107,85	

NOTA 20 – RESULTADOS TRANSITADOS

Esta conta reconhece as quantias dos resultados líquidos de períodos anteriores.

Esta conta regista igualmente o reconhecimento de quantias que, embora se verifiquem durante o período, não são de registar nas contas de resultados (classes 6 e 7), mas antes, de acordo com o exigido pelas NCRF, diretamente nos fundos patrimoniais.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica regista a transferência do resultado obtido em 2022 e alguns ajustes, sendo os mais relevantes o reconhecimento da reprovação de uma candidatura do equipamento de Olhalvo, na qual se encontrava uma despesa com projetos de execução que teve de ser regularizada, e o reconhecimento de despesa não elegível em projetos cujo “corte” em sede de pedidos de reembolso reporta a exercícios anteriores. Dos restantes ajustes efetuados em saldos de utentes, quotas, estimativas de férias e investimentos financeiros, não se destaca nenhum em particular em materialidade de valor.

NOTA 21 – EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Esta conta é utilizada para reconhecer os excedentes de revalorização, positivos, de ativos fixos tangíveis e intangíveis, que é a diferença entre a quantia revalorizada e a quantia escriturada à data da revalorização. Esta conta regista apenas os excedentes positivos, sendo os negativos reconhecidos nos resultados (classe 6).

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 22 – OUTRAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

A conta 57-Ajustamentos em ativos financeiros evidencia os ajustamentos decorrentes, designadamente do método da equivalência patrimonial em subsidiárias, associadas e entidades conjuntamente controladas.

A conta 59-Outras variações dos fundos patrimoniais é utilizada para reconhecer as quantias provenientes de outras variações nos fundos patrimoniais, que não tenham enquadramento nas outras contas da classe 5. Na subconta 593 – Subsídios registam-se os subsídios relacionados com ativos, isto é, subsídios ao investimento. Os valores aqui registados serão transferidos, numa base sistemática, para a conta 7883-Imputação de subsídios para investimentos, à medida a que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

		31.12.2023	31.12.2022
59312	Edifícios e outras construções	815.048,89	834.928,13
59313	Equipamento básico	6.416,16	8.565,63
59314	Equipamento de transporte	45,05	45,05
59315	Equipamento administrativo	6.701,44	13.402,91
59332	Edifícios e outras construções	427.106,89	0,00
594	Doações	40.097,20	3.390,32
Total:		1.295.415,63	860.332,04

COMENTÁRIOS

Na conta 57 (ajustamentos em activos financeiros) não existe qualquer registo do período ou acumulado. O valor da conta 593 corresponde ao valor dos ativos tangíveis e intangíveis subsidiados, deduzidos das depreciações/amortizações já contabilizadas.

NOTA 23 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Esta conta destina-se a apurar o resultado líquido do período, recebendo os saldos das contas 811-Resultados antes dos impostos e 812-Imposto estimado para o período.

COMENTÁRIOS

Constata-se um resultado líquido no período de €73,135,30.

PASSIVO NÃO CORRENTE**NOTAS 24 e 25 - PROVISÕES**

Esta rubrica serve para registar as responsabilidades cuja natureza esteja claramente definida e que à data do balanço sejam de ocorrência provável ou certa, mas incertas quanto ao seu valor ou data de ocorrência. Assim sendo, caracteriza-se pela incerteza acerca do momento concreto da sua ocorrência (tempestividade) ou da quantia necessária à sua liquidação (quantia incerta).

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 26 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados num período a partir de mais de doze meses após a data do balanço.

		31.12.2023	31.12.2022
Empréstimos Bancários			
251121	Para tesouraria	358.333,39	458.333,33
TOTAL GERAL:		358.333,39	458.333,33

No fecho do balanço, os planos de reembolso da dívida da instituição, referente a financiamentos obtidos para liquidação a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, era o seguinte:

		Empréstimos Bancários
	1 a 2 anos	100 000,00
	2 a 3 anos	100 000,00
	3 a 4 anos	100 000,00
	4 a 5 anos	58 333,39
	Mais de 5 anos	
Total:		358 333,39

NOTA 27 – OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.

PASSIVO CORRENTE**NOTA 28 - FORNECEDORES**

Compreende as quantias de passivos financeiros por dívidas a pagar a fornecedores correntes à data do fecho do balanço.

		31.12.2023	31.12.2022
221	Fornecedores conta corrente	22.892,33	16.402,70
Total:		22.892,33	16.402,70

NOTA 29 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os passivos por quantias em dívida respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos com autoridade para lançar tributos.

Embora a legislação não considere no balanço as dívidas ao Estado que estejam para ser liquidadas a mais de 12 meses após a data do balanço como passivo não corrente, apresentamos o quadro de modo a que se possam desdobrar as quantias por pagamentos a efetuar no prazo de 12 meses após a data do balanço e responsabilidades para com o Estado e outros entes públicos após esse período.

		31.12.2023			COMENTÁRIOS
		Curto Prazo	Médio e Longo Prazo	Total	
2421	IRS-Trab.dependente	5 957,01		5 957,01	Os valores registados a curto prazo referem-se às retenções, descontos e encargos sociais de dezembro de 2023 a pagar no mês seguinte.
2422	IRS-Trab.independente	2 880,00		2 880,00	
2451	Contrib. Seg. Social	27 401,68		27 401,68	
2458	FCT	0,00		0,00	
Total:		36 238,69	0,00	36 238,69	
				29 442,32	

NOTA 30 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por pagar respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou registos no período.

NOTA 31 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados nos 12 meses posteriores à data do balanço.

NOTA 32 - DIFERIMENTOS

Rubrica que, por força do regime do acréscimo, se destina especificamente a evidenciar as quantias respeitantes a receitas e recebimentos que, à data do fecho do balanço, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

COMENTÁRIOS

Os valores registados dizem respeito principalmente à Operação 093 da Formação Profissional e a verba recebida em 2023 da Segurança Social respeitante aos acordos de cooperação de 2024, atribuída pela entidade competente antecipadamente.

NOTA 33 – OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar nos 12 meses posteriores à data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

Compreende ainda as quantias de passivos financeiros respeitantes a adiantamentos de clientes da entidade em transações cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
2187	Adiantamentos de utentes	21092,81	14189,21	
2312	Remunerações a pagar	90,76	6.502,49	
2382	Outras operações com o pessoal	64,67	55,96	
	Subtotal:	21.248,24	20.747,66	
2711	Fornecedores de investimento	264.752,60	1.353,00	
	Subtotal:	264.752,60	1.353,00	
27222	Remunerações a liquidar	141.516,75	129.158,46	
27229	Outros acréscimos de gastos	4.151,27	1.237,12	
	Subtotal:	145.668,02	130.395,58	
27842	Cauções /F.garantia/retenções	1.966,98	1.966,98	
	Subtotal:	1.966,98	1.966,98	
27844	Bolsas a pagar a formandos	399,84	0,00	
27847	Consultores, assess. e intermediários	0,00	767,52	
	Subtotal:	399,84	767,52	
	TOTAL GERAL:	434.035,68	155.230,74	

De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 1 de janeiro de cada ano, sendo somente pago no período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e escriturados na rubrica "Credores por acréscimos de gastos". O valor mencionado em remunerações a liquidar refere-se a esta contabilização.

DIFERENÇA ENTRE ATIVOS E PASSIVOS CORRENTES

Ainda sobre as notas e comentários ao balanço, junta-se um quadro simples onde se analisa a diferença entre os ativos e passivos correntes (valores a receber-ativos e a pagar-passivos durante um período económico e financeiro = 1 ano) com o ajustamento (se o houver) na parte da rubrica de Estado e outros entes públicos.

		31.12.2023	31.12.2022	COMENTÁRIOS
ATIVOS				
	Inventários	12 998,24	21 820,98	
	Créditos a receber	22 297,90	23 841,41	
	Estado e outros entes públicos	84 567,19	875,46	
	Fund./patroc./doad./assoc./membros	4 528,00	4 272,44	
	Outros ativos correntes	353 218,37	602 237,78	
	Diferimentos	4 954,37	6 255,02	
	Caixa e depósitos bancários	85 965,18	459 489,71	
	Total do Ativo:	568 529,25	1 118 792,80	
PASSIVOS				
	Fornecedores	22 892,33	16 402,70	
	Estado e outros entes públicos	36 238,69	29 442,32	
	Financiamentos obtidos	320 900,34	42 363,66	
	Diferimentos	197 470,70	567 413,62	
	Outros passivos correntes	434 035,68	155 230,74	
	Total do Passivo:	1 011 537,74	810 853,04	
	DIFERENÇA:	-443 008,49	307 939,76	

Verifica-se que a Instituição, entre o que tem a receber e a pagar num período de um ano, detém uma liquidez negativa, ao contrário do registado no período anterior.

RÁCIOS FINANCEIROS

Por último, apresenta-se alguns **rácios financeiros** que permitem quantificar factos/características da instituição e apontar indícios/detetar anomalias, e um balanço funcional.

SOLVABILIDADE TOTAL			AUTONOMIA FINANCEIRA		
Expressa a capacidade da instituição para satisfazer os compromissos com terceiros, à medida que se vão vencendo. Um valor superior a 1, significa que o valor do património é suficiente para cobrir todas as dívidas da instituição. Um valor inferior a 1, significa que a instituição está impossibilitada de satisfazer todos os seus compromissos com meios próprios.			Expressa a participação dos fundos patrimoniais no financiamento da instituição. Um valor inferior a 1/3, significa uma excessiva dependência de capitais alheios. Um valor maior ou igual a 1/3, representa um bom grau de autonomia financeira.		
Rácio	Cálculo	Resultado	Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	1.787.220,44	1,30	Fundos patrimoniais	1.787.220,44	0,57
Passivo total	1.369.871,13		Ativo líquido	3.157.091,57	

LIQUIDEZ GERAL			LIQUIDEZ IMEDIATA		
Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas obrigações a curto prazo com os ativos correntes. Um valor superior a 1, significa que a instituição pode utilizar ativos líquidos para pagar as dívidas a curto prazo. Um valor inferior a 1, significa que a instituição tem dificuldades de tesouraria.			Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas dívidas a curto prazo, apenas com as disponibilidades. Um valor superior a 0,9 poderá significar uma insuficiente aplicação dos fundos de tesouraria.		
Rácio	Cálculo	Resultado	Rácio	Cálculo	Resultado
Ativo corrente	568.529,25	0,56	Caixa e depósitos bancários	85.965,18	0,08
Passivo corrente	1.011.537,74		Passivo corrente	1.011.537,74	

	Balanço Funcional	31.12.2023	31.12.2022
1	Ativos não correntes	2.588.562,32	1.444.034,10
2	Passivos não correntes	358.333,39	458.333,33
3	Fundos patrimoniais	1.787.220,44	1.293.640,53
4=2+3-1	Fundo de Maneio Geral	-443.008,49	307.939,76
5	Caixa e equivalentes de caixa	85.965,18	459.489,71
6	Dívida financeira corrente	320.900,34	42.363,66
7=5-6	Tesouraria Líquida	-234.935,16	417.126,05
8	Restantes ativos correntes	482.564,07	659.303,09
9	Restantes passivos correntes	690.637,40	768.489,38
10=8-9	Restante Fundo Maneio	-208.073,33	-109.186,29

INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Sigla	Descrição	Conta(s) Envolvida(s)/Descrição	Valor
AL	Ativo líquido	Ativo corrente e não corrente	3 157 091,57
FP	Fundos Patrimoniais ("Valor" da Instituição)	51 a 59 + 818	1 787 220,44
P	Passivo	Passivo corrente e não corrente	1 369 871,13
VN	Volume de negócios	71 + 72	1 088 570,84
CS	Capital social	51	15 999,62
SST	Enc. na organização serviços segur. e saúde no trabalho	6382	2 184,00
VAB	Valor acrescentado bruto	(71+72+73+74+75+78) – (61+62+68)	1 569 330,10
GP	Gastos com o pessoal	63	1 403 494,66
AMDP	Amortizações e depreciações do exercício	64- 761	74 068,18
PE	Provisões do exercício	67 – 763	0,00
CPF	Custos e perdas financeiras	69	18 631,96
PGF	Proveitos a ganhos financeiros	79	0,00
IR	Imposto sobre o rendimento	812	0,00
RL	Resultado líquido do exercício	818	73 135,30
AF	Auto financiamento	(818 + 64 + 65 + 67) - 7883	118 292,18
CI	Consumos intermédios	61 + 62 + 68	527 221,44
VBP	Valor bruto da produção	71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78	2 096 551,54
EBITDA 2	Resultado antes de juros, impostos e depreciaç./amortizaç.	(71 a 75 + 77 + 78) - (61 a 63 + 65+66+68)	165 835,44

INDICADORES DOS ÚLTIMOS ANOS

Sigla	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AL			1 520 028,84	1 334 803,25	1 472 236,09	1 289 725,05	2 562 826,90	3 157 091,57
FP			923 961,78	882 659,49	1 222 030,71	1 319 280,85	1 293 640,53	1 787 220,44
P			596 067,06	452 143,76	250 205,38	160 304,18	1 269 186,37	1 369 871,13
VN			150 504,84	175 047,96	164 745,62	182 923,06	194 598,46	1 088 570,84
VAB			1 218 329,08	1 399 412,08	1 625 333,23	1 351 904,92	1 384 635,20	1 569 330,10
GP			1 269 572,92	1 305 060,30	1 208 209,41	1 231 330,68	1 311 171,73	1 403 494,66
AMDP			52 183,12	52 850,51	49 124,92	59 063,56	68 103,77	74 068,18
CPF			18 117,90	10 394,42	3 992,89	2,61	3 842,51	18 631,96
PGF			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RL			-121 544,86	31 106,85	364 006,01	61 508,07	1 517,19	73 135,30
AF			-135 456,62	9 482,86	381 102,38	91 841,45	40 709,66	118 292,18
CI			474 409,23	386 300,54	423 014,67	393 508,32	480 143,31	527 221,44
VBP			1 692 738,31	1 785 712,62	2 048 347,90	1 745 413,24	1 864 778,51	2 096 551,54
EBITDA			-51 243,84	94 351,78	417 123,82	120 574,24	73 463,47	165 835,44

RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ÁREAS NOS ÚLTIMOS ANOS

Área / Valência	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total Últimos Anos
Socio-educativa			-44 255,99	-14 922,09	-4 737,00	-21 529,28	-32 581,56	-29 052,39	-147 078,31
Cri			24 565,92	-24 853,14	6 417,77	829,60	-26 909,69	-14 071,33	-34 020,87
Cao 1 - Azambuja			6 978,88	24 201,42	121 607,59	45 624,01	18 433,12	57 910,95	274 755,97
Cao 2 - Olhalvo			38 364,96	16 607,30	43 797,93	3 327,06	12 153,55	8 146,14	122 396,94
UR 1			59 476,13	54 677,15	102 951,54	70 403,82	25 567,11	41 757,29	354 833,04
UR 2			-68 355,09	-25 517,81	39 359,67	-88 585,71	-74 897,57	-57 649,30	-275 645,81
Interv. Precoce			-22 678,48	8 302,35	29 139,28	10 041,91	13 514,23	19 487,49	57 806,78
Formação			-138 521,15	-65 659,53	-3 550,31	-1 517,85	-1 259,14	-933,68	-211 441,66
Aec			14 737,06	-1 394,44	12 951,86	0,00	0,00	0,00	26 294,48
Loja Social			-3 269,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 269,09
E.Valências			14 554,64	59 665,64	16 067,68	45 023,15	71 179,74	39 814,38	246 305,23
Outras Ativ.			-3 142,65	0,00	0,00	-2 108,64	-3 682,60	7 725,75	-1 208,14
Resultado	0,00	0,00	-121 544,86	31 106,85	364 006,01	61 508,07	1 517,19	73 135,30	409 728,56

FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS NO PERÍODO

BALANÇO**Ativo Corrente**

Redução geral de **€550.263,55** do valor dos ativos correntes. Das variações apresentadas, salienta-se a diminuição do saldo de Caixa e Depósitos Bancários e dos Subsídios a receber à data de 31 de dezembro de 2023, relativos à Formação Profissional e outros projetos.

Ativo Não Corrente

Está a decorrer a empreitada do Complexo Social da Quinta das Rosas com financiamento parcial ao abrigo do PRR e PARES, existindo um valor significativo registado em Investimentos em curso.

Fundos Patrimoniais

Aumento geral de **€493.579,91**, motivada pela melhoria do Resultado Líquido do Período, e da contabilização do recebimento de Subsídios ao Investimento.

Passivo Corrente

Aumento geral de **€200.684,70**. Apesar da diminuição considerável do valor registado em Diferimentos, registou-se um aumento dos Financiamentos Obtidos e está registado também um valor elevado de valores a liquidar a Fornecedores de Investimento.

Balanço Funcional = Evolução de sentido negativo de todos os indicadores envolvidos.

Rácios Financeiros = Os rácios de autonomia financeira e solvabilidade total são positivos.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**Gastos e Rendimentos**

Foi registado um valor de gastos global de €2.023.416,24 e de rendimentos de €2.096.551,54. Os gastos sofreram uma variação positiva face ao orçamento de 4,11%, enquanto que os rendimentos registaram uma variação também positiva de 7,31%.

Resultado Líquido

A Instituição teve no período um resultado líquido positivo (**€73.135,30**), consideravelmente superior ao do período anterior.

Resultado por Áreas

O resultado global das valências foi positivo em €26.528,85, o que representa uma melhoria de €91.249,66 face ao período anterior, contrariando a tendência de 2021 para 2022.

A Formação Profissional obteve um resultado negativo de €993,68, referente a despesa não elegível no período no contexto deste projeto.

Está a decorrer uma área nova em desenvolvimento, o Projeto Bata Branca, para o qual existe acordo de colaboração com a Câmara Municipal e a ACSS.

ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

ANÁLISE ECONÓMICA AO PERÍODO

TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
71	Vendas	520,00	14.000,00	-96,29%	13.469,19	-12.949,19
72	Prestações de Serviços	1.088.050,84	182.338,00	496,72%	181.129,27	906.921,57
75	Subsídios, Doaç. e Leg. à Exploração	874.356,79	1.642.956,00	-46,78%	1.548.796,26	-674.439,47
78	Outros Rendimentos e Ganhos	133.623,91	114.381,00	16,82%	121.383,79	12.240,12
Total:		2.096.551,54	1.953.675,00	7,31%	1.864.778,51	231.773,03

COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento dos rendimentos e ganhos de cerca de €232.000,00, comparativamente com o período anterior.

TOTAL DE GASTOS E PERDAS

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
61	Custo Merc.Vend.e Mat.Consumidas	174.214,74	150.841,00	15,50%	160.179,38	14.035,36
62	Fornecimentos e Serviços Externos	261.182,85	259.462,00	0,66%	245.548,65	15.634,20
63	Gastos Com o Pessoal	1.403.494,66	1.344.506,00	4,39%	1.311.171,73	92.322,93
64	Gastos Depreciação e Amortização	74.068,18	59.049,00	25,44%	68.103,77	5.964,41
68	Outros Gastos e Perdas	91.823,85	120.592,00	-23,86%	74.415,28	17.408,57
69	Gastos e Perdas de Financiamento	18.631,96	8.995,00		3.842,51	14.789,45
Total:		2.023.416,24	1.943.445,00	4,11%	1.863.261,32	160.154,92

COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento dos gastos e perdas de cerca de €160.000,00, comparativamente com o período anterior.

Seguidamente analisa-se rubrica a rubrica

NOTA 34 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens e os serviços prestados.

NOTA 34-A – VENDAS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
711	Mercadorias	520,00	14.000,00	-96,29%	13.469,19	-12.949,19
Total:		520,00	14.000,00	-96,29%	13.469,19	-12.949,19

COMENTÁRIOS

Os valores registados ao nível das mercadorias estão relacionados com os materiais da Campanha Pirilampo Mágico.

NOTA 34-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Compreende o crédito apurado no período, relativo aos serviços prestados.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
722	Quotizações e joias	4.401,00	4.401,00	0,00%	4.511,44	-110,44
724	Rendim. de patroc., colaborações	813.254,89	0,00	#DIV/0!	0,00	813.254,89
Total:		817.655,89	4.401,00	18478,87%	4.511,44	813.144,45
7251	Matric. e mensalidades utentes	168.192,69	166.724,00	0,88%	162.514,44	5.678,25
7255	Serv.prest.c/partic. dos utentes	4.735,00	0,00	#DIV/0!	0,00	4.735,00
7256	Serviço de refeições	18.134,07	10.341,00	75,36%	10.261,94	7.872,13
7259	Outros serviços	79.333,19	872,00	8997,84%	3.841,45	75.491,74
Total:		270.394,95	177.937,00	51,96%	176.617,83	93.777,12
TOTAL GERAL:		1.088.050,84	182.338,00	496,72%	181.129,27	906.921,57

COMENTÁRIOS

Na sequência da FAQ 39 de 24 de Novembro aprovada pelo CNCE, cujo esclarecimento se refere ao enquadramento das verbas provenientes dos Acordos de Cooperação entre o Estado e as entidades do setor não lucrativo, foi alterado o procedimento de reconhecimento e de contabilização das receitas dos Acordos de Cooperação, não só na contabilidade mensal como nas contas previsionais (com reflexo a partir do Orçamento para 2024) e contas finais (com reflexo já no Relatório e Contas de 2023). Assim, os acordos de cooperação tipificados como típicos encontram-se agora espelhados na conta 72 (prestações de serviços) e os atípicos mantêm-se na conta 75 (subsídios). Este ajuste a refletir já em 2023 tem orientações vinculativas, tendo sido assim regularizado o procedimento nesta fase, verificando-se por esse motivo um desvio significativo aos valores orçamentados, uma vez que na data do orçamento, os valores dos acordos de cooperação foram considerados como habitualmente todos na conta 75 (subsídios).

NOTA 35 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Compreende as quantias atribuídas à instituição a título de subsídios relacionados com rendimentos de contratos/programas estabelecidos, independentemente da data do seu recebimento.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
C. Regional Segurança Social						
7511...	Lares/moradias	0,00	360.360,00	-100,00%	345.923,03	-345.923,03
7511313	C. atividades ocupacionais	0,00	412.457,00	-100,00%	391.719,71	-391.719,71
7511316	Intervenção precoce	65.283,44	67.885,00	-3,83%	61.042,84	4.240,60
7511...	Subsídios eventuais	0,00	0,00	#DIV/0!	420,52	-420,52
Total:		65.283,44	840.702,00	-92,23%	799.106,10	-733.822,66
lefp/Proj.Comunitários						
7512...	lefp-Outros	1.569,44	0,00	#DIV/0!	1.604,68	-35,24
75131	Fse/Formação profissional	399.923,83	390.094,00	2,52%	347.529,20	52.394,63
Total:		401.493,27	390.094,00	2,92%	349.133,88	52.359,39
Outros Entes Públicos						
7514	Ministério da Educação	265.436,64	240.691,00	10,28%	252.266,09	13.170,55
7518	Autarquias	36.835,00	33.740,00	9,17%	6.870,00	29.965,00
7518...	Outros entes públicos	0,00	27.342,00	-100,00%	2.408,00	-2.408,00
Total:		302.271,64	301.773,00	0,17%	261.544,09	40.727,55
Outras Entidades						
753	Doações e heranças	105.308,44	110.387,00	-4,60%	139.012,19	-33.703,75
Total:		105.308,44	110.387,00	-4,60%	139.012,19	-33.703,75
TOTAL GERAL:		874.356,79	1.642.956,00	-46,78%	1.548.796,26	-674.439,47

COMENTÁRIOS

Ver nota 34-B.

NOTA 36 – VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Esta rubrica evidencia as variações das quantias dos inventários da produção, entre o início e o fim do período de relato.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 37 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Compreende as quantias reconhecidas como gastos relativos a trabalhos que a instituição realize para si mesma e que devam ser capitalizados no período como ativo.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 38 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Expressa o custo das mercadorias saídas para venda, bem como o custo das matérias-primas, subsidiárias e outras matérias consumidas na atividade produtiva de bens e serviços.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
611	Mercadorias	600,65	4.000,00	-84,98%	7.172,05	-6.571,40
61211	Mat. primas-gén.alimentares	173.614,09	146.841,00	18,23%	153.007,33	20.606,76
Total:		174.214,74	150.841,00	15,50%	160.179,38	14.035,36

COMENTÁRIOS

Os gastos com géneros alimentares foram mais elevados que no período anterior. Registou-se nesta rubrica também os materiais da Campanha Pirilampo Mágico.

NOTA 39 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Compreende as quantias relativas ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da atividade da instituição.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
622	Serviços Especializados	104.997,04	45.531,00	130,61%	51.505,13	53.491,91
623	Materiais	23.882,10	57.385,00	-58,38%	38.966,32	-15.084,22
624	Energia e Fluidos	79.424,05	114.503,00	-30,64%	109.707,17	-30.283,12
625	Deslocaç.,Estadias e Transportes	368,76	177,00	108,34%	209,35	159,41
626	Serviços Diversos	52.510,90	41.866,00	25,43%	45.160,68	7.350,22
Total:		261.182,85	259.462,00	0,66%	245.548,65	15.634,20

Como esta conta é de grande importância para a gestão da instituição, analisa-se seguidamente a mesma por subrubrica dos gastos.

NOTA 39-A – FSE - SUBCONTRATOS

Esta conta regista a quantia dos trabalhos necessários ao processo de gestão, relativamente aos quais se obteve a cooperação de outras entidades, submetidos a compromissos formalizados ou a simples acordos.

COMENTÁRIOS

Não foram registados gastos nesta rubrica no período.

NOTA 39-B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços e trabalhos especializados prestados por entidades externas.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
62211	Trab.Espec.- contabilidade	20.664,00	16.885,00	22,38%	16.236,00	4.428,00
62212	Trab.Espec.-assist. informática	2.934,44	2.558,00	14,72%	2.582,47	351,97
62213/9	Outros trabalhos especializados	9.759,66	6.133,00	59,13%	10.292,46	-532,80
Total:		33.358,10	25.576,00	30,43%	29.110,93	4.247,17
6222	Publicidade e propaganda	1.146,83	854,00	34,29%	464,81	682,02
6223	Vigilância e segurança	648,97	1.706,00	-61,96%	2.436,76	-1.787,79
6224	Honorários	55.538,50	2.301,00	2313,67%	1.874,52	53.663,98
6225	Comissões	1.642,10	0,00	#DIV/0!	564,06	1.078,04
Total:		58.976,40	4.861,00	1113,26%	5.340,15	53.636,25
62261	Cons. Rep.-edifícios	1.143,17	2.429,00	-52,94%	2.544,77	-1.401,60
62262	Cons. Rep.-veículos	6.907,28	8.362,00	-17,40%	7.838,24	-930,96
62269	Cons.Rep.-outros equipamentos	4.612,09	4.303,00	7,18%	6.671,04	-2.058,95
Total:		12.662,54	15.094,00	-16,11%	17.054,05	-4.391,51
TOTAL GERAL:		104.997,04	45.531,00	130,61%	51.505,13	53.491,91

COMENTÁRIOS

Regista-se um aumento considerável, centrado sobretudo nos gastos com honorários.

NOTA 39-C – FSE - MATERIAIS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de materiais. Inclui dispêndios suportados com a aquisição dos vários materiais consumidos.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6231	Ferram.Utens.Desg.Rápido	2.544,79	8.993,00	-71,70%	9.031,47	-6.486,68
6232	Livros e Documentação Técnica	20,50	42,00	-51,19%	19,80	0,70
6233	Material de Escritório	3.636,89	4.738,00	-23,24%	4.363,65	-726,76
6234	Artigos Para Oferta	402,48	0,00	#DIV/0!	182,30	220,18
6235	Material Didático	448,52	756,00	-40,67%	575,21	-126,69
62381	Rouparia de Alojamentos	0,00	25,00	-100,00%	11,98	-11,98
62382	Vestuário e Calçado	2.619,65	2.868,00	-8,66%	2.029,33	590,32
62383	Medicamentos e Artigos Saúde	133,00	891,00	-85,07%	939,17	-806,17
62384	Produtos Limpeza e Higiene	12.267,79	17.535,00	-30,04%	16.779,30	-4.511,51
62385	Materiais Para a Formação	1.134,45	11.220,00	-89,89%	315,70	818,75
62388	Outros Materiais	674,03	10.317,00	-93,47%	4.718,41	-4.044,38
Total:		23.882,10	57.385,00	-58,38%	38.966,32	-15.084,22

COMENTÁRIOS

Registou-se uma diminuição de gastos global em relação ao período anterior.

NOTA 39-D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de energia e fluidos.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6241	Eletricidade	18.537,55	55.106,00	-66,36%	48.918,95	-30.381,40
6242	Combustíveis	19.686,07	20.953,00	-6,05%	16.311,36	3.374,71
6243	Água	14.617,40	12.663,00	15,43%	12.687,93	1.929,47
6248	Outros	26.583,03	25.781,00	3,11%	31.788,93	-5.205,90
Total:		79.424,05	114.503,00	-30,64%	109.707,17	-30.283,12

COMENTÁRIOS

Verifica-se uma redução considerável de gastos nesta rubrica, nomeadamente ao nível de gastos com eletricidade e outros fluidos.

NOTA 39-E – FSE – DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSPORTES

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a deslocações e estadias que não sejam suportados através de ajudas de custo. Engloba também o transporte de pessoal e de mercadorias (quando este gasto não é diretamente atribuível ao custo dos inventários).

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6251	Deslocações e estadias	342,86	177,00	93,71%	207,60	135,26
6252	Transportes de pessoal e utentes	25,90	0,00	#DIV/0!	1,75	24,15
Total:		368,76	177,00	108,34%	209,35	159,41

COMENTÁRIOS

Os valores envolvidos têm reduzida expressão.

NOTA 39-F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços diversos, prestados por entidades externas.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
62611	Rendas de Imóveis	9.100,00	8.400,00	8,33%	15.710,00	-6.610,00
62612	Alugueres de Equipamento	3.880,08	4.268,00	-9,09%	2.812,94	1.067,14
6262	Comunicação	7.354,26	5.579,00	31,82%	6.553,25	801,01
6263	Seguros	9.034,73	14.109,00	-35,96%	8.816,37	218,36
6265	Contencioso e Notariado	280,00	544,00	-48,53%	952,25	-672,25
6267	Serviços de Limpeza e Higiene	0,00	0,00	#DIV/0!	12,55	-12,55
62682	Serviços Médico/Hospitalares	17.550,00	5.616,00	212,50%	5.400,00	12.150,00
62683	Ativ.Desportivas/Culturais	0,00	0,00	#DIV/0!	1.380,00	-1.380,00
62685	Colónia de Férias	2.850,00	0,00	#DIV/0!	0,00	2.850,00
62686	Serviços bancários	426,90	594,00	-28,13%	526,30	-99,40
62689	Outros Serviços	34,93	2.756,00	-98,73%	2.997,02	-2.962,09
Total:		50.510,90	41.866,00	20,65%	45.160,68	5.350,22

COMENTÁRIOS

Registou-se um aumento global de cerca de €5.300,00 nesta rubrica de gastos, apesar de diversas variações individuais.

NOTA 40 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta conta regista todas as remunerações de carácter fixo e periódicas atribuídas aos recursos humanos da instituição, bem como os encargos sociais de conta da instituição (parte patronal) e os gastos de carácter social, obrigatórios e facultativos.

Engloba também os seguros relativos ao pessoal, como seja o caso de seguros dos ramos vida, acidentes de trabalho e doenças profissionais e bem assim seguros que garantam o benefício da reforma, invalidez ou sobrevivência.

Todos os benefícios dos empregados estão reconhecidos no período, independentemente de serem pagos em períodos subsequentes.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6321	Remunerações Certas	1.031.439,69	1.019.017,00	1,22%	954.084,90	77.354,79
6322	Remunerações Adicionais	98.722,05	87.775,00	12,47%	95.731,19	2.990,86
634	Indemnizações	6.617,25	0,00	#DIV/0!	6.648,30	-31,05
635	Encargos Sobre Remunerações	229.903,28	225.523,00	1,94%	210.460,84	19.442,44
636	Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais	20.325,48	10.190,00	99,46%	19.088,43	1.237,05
638	Outros Gastos Com o Pessoal	16.486,91	2.001,00	723,93%	25.158,07	-8.671,16
Total:		1.403.494,66	1.344.506,00	4,39%	1.311.171,73	92.322,93

NOTA 41 – AJUSTAMENTOS DE INVENTÁRIOS (PERDAS/REVERSÕES)

São evidenciados nesta rubrica os ajustamentos/variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) que afetam os inventários.

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 42 – IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referente às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que afetam as dívidas a receber.

COMENTÁRIOS

Não foram registados valores nesta rubrica durante o período.

NOTA 43 – PROVISÕES (AUMENTOS/REDUÇÕES OU REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referentes às provisões em geral, reconhecidas e mensuradas.

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 44 – OUTRAS IMPARIDADES (PERDAS/REVERSÕES)

Esta rubrica evidencia as variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que digam respeito a ativos ou grupo de ativos não sujeitos a depreciação nem a amortização.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 45 – AUMENTOS/REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Compreende os aumentos ou reduções nas quantias de ativos ou passivos, mensurados pelo justo valor com reconhecimento nos resultados.

COMENTÁRIOS

Não foram efetuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 46 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Esta rubrica regista os outros rendimentos e ganhos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
78161	Campanhas angariação fundos	0,00	72,00	-100,00%	1.000,50	-1.000,50
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	7.159,86	6.003,00	19,27%	9.227,77	-2.067,91
78868	Rendimentos diversos	882,50	73.221,00	-98,79%	520,00	362,50
7817	Aluguer de instalações	0,00	0,00	#DIV/0!	50,00	-50,00
Total:		8.042,36	79.296,00	-89,86%	10.798,27	-2.755,91
782	Desc.pronto pagamento obtidos	0,00	0,00	#DIV/0!	45,11	-45,11
787	Em investimentos financeiros	1.720,00	0,00	#DIV/0!	0,00	1.720,00
Total:		1.720,00	0,00	#DIV/0!	45,11	1.674,89
7881	Correções períodos anteriores	2.173,83	0,00	#DIV/0!	1.846,50	327,33
7883	Imputação subs.p/investimento	28.911,30	28.729,00	0,63%	28.911,30	0,00
7885	Restituição de impostos	7.790,33	6.356,00	22,57%	6.356,12	1.434,21
Total:		38.875,46	35.085,00	10,80%	37.113,92	1.761,54
78887	Apoio Financeiro	4.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00	11.348,79
78889	Outros	80.986,09	0,00	#DIV/0!	73.426,49	7.559,60
Total:		84.986,09	0,00	#DIV/0!	73.426,49	28.495,64
TOTAL GERAL:		133.623,91	114.381,00	16,82%	121.383,79	29.176,16

COMENTÁRIOS

O valor da conta de restituição de impostos refere-se à consignação de IRS e IVA. No que se refere a Outros Rendimentos e Ganhos, o principal valor registado diz respeito sobretudo ao rendimento de subsídios de alimentação atribuídos em espécie aos colaboradores.

NOTA 47 – OUTROS GASTOS E PERDAS

Esta rubrica regista os gastos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6813	Taxas	0,00	0,00	#DIV/0!	918,00	-918,00
Total:		0,00	0,00	#DIV/0!	918,00	-918,00
6881	Correções períodos anteriores	4.467,69	0,00	#DIV/0!	753,43	3.714,26
6883	Quotizações	1.200,00	1.498,00	-19,89%	1.440,00	-240,00
Total:		5.667,69	1.498,00	278,35%	2.193,43	3.474,26
68872	Bolsas a formandos	86.064,04	118.979,00	-27,66%	71.192,45	14.871,59
Total:		86.064,04	118.979,00	-27,66%	71.192,45	14.871,59
68882	Multas e penalidades	3,64	0,00	#DIV/0!	56,34	-52,70
68889	Outros	88,48	115,00	-23,06%	55,06	33,42
Total:		92,12	115,00	-19,90%	111,40	-19,28
TOTAL GERAL:		91.823,85	120.592,00	-23,86%	74.415,28	17.408,57

COMENTÁRIOS

Verifica-se um aumento de gastos nesta rubrica, relacionado sobretudo com os apoios atribuídos aos formandos.

NOTA 48 – GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

Esta rubrica regista os gastos de depreciações das propriedades de investimento, do ativo fixo tangível e as amortizações dos ativos intangíveis que devam ser reconhecidos no período.

		31.12.2023			2022	Diferença
		Gastos	Reversões	Total		
6422	Edifícios e outras construções	33.314,48		33.314,48	32.144,25	1.170,23
6423	Equipamento básico	6.862,91		6.862,91	4.074,71	2.788,20
6424	Equipamento transporte	25.233,10		25.233,10	23.150,50	2.082,60
6425	Equipamento administrativo	7.872,30		7.872,30	7.948,92	-76,62
6427	Outros ativos fixos tangíveis	527,12		527,12	527,12	0,00
643	Ativos intangíveis	258,27		258,27	258,27	0,00
Total:		74.068,18	0,00	74.068,18	71.703,87	2.364,31

NOTA 49 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

Esta rubrica regista os juros e rendimentos similares que a instituição obteve por investimentos efetuados.

COMENTÁRIOS

Não foram registados valores nesta rubrica no período.

NOTA 50 – JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

Esta rubrica regista os gastos e perdas, no período, com juros suportados com os vários tipos de financiamento obtidos e outros juros.

		31.12.2023	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2022	Diferença
6911	Juros de financiamentos	17 365,50	8 995,00	93,06%	3 842,46	13 523,04
6914	Juros de mora e compensatórios	16,46		#DIV/0!	0,05	16,41
698	Outros gastos similares	1 250,00		#DIV/0!		1 250,00
Total:		1 250,00	0,00	#DIV/0!	0,00	1 250,00
TOTAL GERAL:		18 631,96	8 995,00	107,14%	3 842,51	14 789,45

NOTA 51 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

Esta rubrica corresponde à soma algébrica do imposto estimado para o período com o imposto diferido, relativamente ao rendimento do período, da parte da atividade que não está isenta de imposto e das tributações autónomas.

COMENTÁRIOS

A Instituição está isenta de IRC.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS OU VALÊNCIAS

Contas da Geral	Rúbrica da Análit.	Designação	Socio-educativa	Cri	Cao 1 - Azambuja	Cao 2 - Olhalvo	Ur 1	Ur 2	Intervenção Precoce	Total VALÊNCIAS	Formação e Projetos	Projeto Bata Branca	IPDJ	Atividades Extra Valências	Total OUTRAS ACTIVIDADES	TOTAL GERAL
CONTA 71 – VENDAS																
711	111	Mercadorias								0,00				520,00	520,00	520,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00	520,00	520,00
CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS																
722	1212	Quotizações e joias								0,00				4 401,00	4 401,00	4 401,00
724	1214	Rendimentos de patroc.,colaborações			304 220,40	120 204,04	203 134,83	185 695,62		813 254,89					0,00	813 254,89
7251	1221	Matriculas e mensalidades utentes	1 472,50		71 068,99	25 153,52	32 480,30	38 017,38		168 192,69					0,00	168 192,69
7255	1225	Serviços prestados c/ participação dos utentes			3 186,25	413,75				3 600,00				1 135,00	1 135,00	4 735,00
7256	1226	Serviço de refeições	331,80		35,75		21,45	1 331,85	7,15	1 728,00				16 406,07	16 406,07	18 134,07
7259	1229	Outros serviços			2 102,72	680,00	51,30	1 167,64		4 001,66		74 301,50		1 030,03	75 331,53	79 333,19
TOTAIS			1 804,30	0,00	380 614,11	146 451,31	235 687,88	226 212,49	7,15	990 777,24	0,00	74 301,50	0,00	22 972,10	97 273,60	1 088 050,84
CONTA 75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO																
Centro Regional de Segurança Social																
7511316	15116	Intervenção precoce							65 283,44	65 283,44					0,00	65 283,44
Soma			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 283,44	65 283,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 283,44
Iefp/Poph/Proj.Comunitários																
7512..	15124	Iefp - Outros						1 332,44		1 332,44	237,00				237,00	1 569,44
75131	15125	Fse/Formação profissional								0,00	399 923,83				399 923,83	399 923,83
Soma			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332,44	0,00	1 332,44	400 160,83	0,00	0,00	0,00	400 160,83	401 493,27
Outros Entes Públicos																
7514	15131	Ministério da Educação	121 792,27	143 644,37						265 436,64					0,00	265 436,64
7518	15135	Autarquias	3 714,28	714,29	20 223,57		5 394,29	5 379,29	1 164,28	36 590,00				245,00	245,00	36 835,00
Soma			125 506,55	144 358,66	20 223,57	0,00	5 394,29	5 379,29	1 164,28	302 026,64	0,00	0,00	0,00	245,00	245,00	302 271,64
Outras Entidades																
753	1522	Doações e heranças								0,00				105 308,44	105 308,44	105 308,44
Soma			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 308,44	105 308,44	105 308,44
TOTAIS			125 506,55	144 358,66	20 223,57	0,00	5 394,29	6 711,73	66 447,72	368 642,52	400 160,83	0,00	0,00	105 553,44	505 714,27	874 356,79
TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS			21	214	40	15	12	12	40	354	71				71	425
CONTRIB. MÊS SUBS. POR UTENTE / FORMANDO			498,04	56,21	42,13	0,00	37,46	46,61	138,43	86,78	469,67				593,56	171,44
CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS																
78162-6	1814	Reembolsos/Festas/Outros	614,80	9,56	2 188,30	689,28	443,14	442,90	124,36	4 512,34				2 647,52	2 647,52	7 159,86
78168		Rendimentos diversos			358,00	225,50				583,50				299,00	299,00	882,50
787	187	Em investimentos financeiros								0,00				1 720,00	1 720,00	1 720,00
7881	1881	Correções períodos anteriores	80,81	80,81	81,10	94,52	80,87	521,50	80,75	1 020,36				1 153,47	1 153,47	2 173,83
7883	1883	Imputação subs.p/investimento	174,10				1 975,37	26 580,71		28 730,18				181,12	181,12	28 911,30
7885	1885	Restituição de impostos								0,00				7 790,33	7 790,33	7 790,33
78887	1888	Apoio Financeiro								0,00			4 000,00		4 000,00	4 000,00
78889	1888	Outros		653,46	680,00		175,93	1 125,94		2 635,33				78 350,76	78 350,76	80 986,09
TOTAIS			869,71	743,83	3 307,40	1 009,30	2 675,31	28 671,05	205,11	37 481,71	0,00	0,00	4 000,00	92 142,20	96 142,20	133 623,91
TOTAL GERAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			128 180,56	145 102,49	404 145,08	147 460,61	243 757,48	261 595,27	66 659,98	1 396 901,47	400 160,83	74 301,50	4 000,00	221 187,74	699 650,07	2 096 551,54
NÚMERO DE UTENTES			21	214	40	15	12	12	40	354	71				71	425
RENDIMENTOS E GANHOS POR UTENTE POR ANO			6 103,84	678,05	10 103,63	9 830,71	20 313,12	21 799,61	1 666,50	3 946,05	5 636,07				9 854,23	4 933,06
CONTA 61 – COMPRAS																
611	011	Mercadorias								0,00				600,65	600,65	600,65
61211	0121	Matér. primas-gen.alimentares	6 289,72		15 792,14	7,32	9 434,59	9 434,59	3 144,85	44 103,21				129 510,88	129 510,88	173 614,09
TOTAIS			6 289,72	0,00	15 792,14	7,32	9 434,59	9 434,59	3 144,85	44 103,21	0,00	0,00	0,00	130 111,53	130 111,53	174 214,74

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	Socio-educativa	Cri	Cao 1 - Azambuja	Cao 2 - Olhalvo	Ur 1	Ur 2	Intervenção Precoce	Total VALÊNCIAS	Formação e Projetos	Projeto Bata Branca	IPDJ	Atividades Extra Valências	Total OUTRAS ACTIVIDADES	TOTAL GERAL
CONTA 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS																
Serviços Especializados																
62211	02211	Trab.espec.-contabilidade	1 665,08	1 637,24	3 898,01	1 387,90	2 145,86	3 344,37	537,28	14 615,74	2 763,06			3 285,20	6 048,26	20 664,00
62212	02212	Trab.espec.-assist. informática	98,74	98,74	98,76	98,76	98,76	98,76	98,69	691,21	75,94			2 167,29	2 243,23	2 934,44
62213/9	02219	Outros trabalhos especializados	561,70	453,04	1 364,67	387,74	1 586,46	1 535,92	197,97	6 087,50	1 788,90			1 883,26	3 672,16	9 759,66
6222	0222	Publicidade e Propaganda	61,65	61,65	61,69	776,79	61,69	61,69	61,67	1 146,83					0,00	1 146,83
6223	0223	Vigilância e Segurança	648,97							648,97					0,00	648,97
6224	0224	Honorários								0,00		55 538,50			55 538,50	55 538,50
6225	0225	Comissões								0,00				1 642,10	1 642,10	1 642,10
62261	02261	Cons. Rep.-edifícios	162,30	21,72	545,21	118,25	69,34	42,96	22,77	982,55	154,79			5,83	160,62	1 143,17
62262	02262	Cons. Rep.-veículos	277,74	96,99	952,79	3 261,74	476,09	411,40	96,93	5 573,68	1 296,42				1 296,42	6 870,10
62269	02269	Cons. Rep.-outros equipamentos	467,66	148,17	972,20	485,84	645,67	1 726,21	150,86	4 596,61				52,66	52,66	4 649,27
Soma			3 943,84	2 517,55	7 893,33	6 517,02	5 083,87	7 221,31	1 166,17	34 343,09	6 079,11	55 538,50	0,00	9 036,34	70 653,95	104 997,04
Materiais																
6231	0231	Ferramentas Utens. Desgaste Rápido	134,03	30,86	858,39	83,34	77,19	78,46	35,97	1 298,24	442,65			803,90	1 246,55	2 544,79
6232	0232	Livros e Documentação Técnica	0,69	0,75	1,60	0,60	0,87	1,43	0,23	6,17				14,33	14,33	20,50
6233	0233	Material de Escritório	846,14	110,72	541,65	283,39	160,73	242,00	33,49	2 218,12	1 124,29	13,00		281,48	1 418,77	3 636,89
6234	0234	Artigos para oferta					81,24	81,24		162,48				240,00	240,00	402,48
6235	0235	Material didático	5,50		379,67	63,35				448,52					0,00	448,52
62382	02382	Vestuário e calçado								0,00	72,15			2 547,50	2 619,65	2 619,65
62383	02383	Medicamentos e artigos saúde	3,08	3,08	3,08	3,08	30,70	11,50	3,07	57,59	50,41			25,00	75,41	133,00
62384	02384	Produtos de limpeza e higiene	1 172,12	111,40	3 029,02	358,00	1 665,22	1 749,79	525,77	8 611,32	204,57			3 451,90	3 656,47	12 267,79
62385	02385	Materiais para a formação								0,00	1 130,81			3,64	1 134,45	1 134,45
62388	02388	Outros materiais								0,00	645,03			29,00	674,03	674,03
Soma			2 161,56	256,81	4 813,41	791,76	2 015,95	2 164,42	598,53	12 802,44	3 669,91	13,00	0,00	7 396,75	11 079,66	23 882,10
Energia e Flúidos																
6241	0241	Electricidade	1 574,37	311,95	3 886,71	302,20	2 862,66	2 892,96	269,71	12 100,56	4 302,59			2 134,40	6 436,99	18 537,55
6242	0242	Combustíveis	1 032,21	219,55	3 518,60	5 075,64	1 424,53	1 153,67	219,48	12 643,68	6 508,49		533,90		7 042,39	19 686,07
6243	0243	Água	769,67	238,47	3 781,57	238,47	2 541,80	2 799,47	251,30	10 620,75	2 252,62			1 744,03	3 996,65	14 617,40
6248	0248	Outros de Energia e Flúidos	3 446,96		5 453,86	839,06	6 239,05	5 453,86		21 432,79	2 633,10			2 517,14	5 150,24	26 583,03
Soma			6 823,21	769,97	16 640,74	6 455,37	13 068,04	12 299,96	740,49	56 797,78	15 696,80	0,00	533,90	6 395,57	22 626,27	79 424,05
Deslocações, Estadias e Transportes																
6251	0251	Deslocações e Estadias	55,55		28,15	28,15	90,92	90,92		293,69				49,17	49,17	342,86
6252	0252	Transportes de Pessoal e Utentes			25,90					25,90					0,00	25,90
Soma			55,55	0,00	54,05	28,15	90,92	90,92	0,00	319,59	0,00	0,00	0,00	49,17	49,17	368,76
Serviços Diversos																
62611	02611	Rendas de imóveis								0,00	9 100,00				9 100,00	9 100,00
62612	02612	Alugueres de equipamento	1 105,18	70,42	173,46	665,70	95,62	147,18	23,66	2 281,22	1 328,40			270,46	1 598,86	3 880,08
6262	0262	Comunicação	518,17	179,30	1 521,89	473,49	784,35	1 205,21	151,68	4 834,09	199,56			2 320,61	2 520,17	7 354,26
6263	0263	Seguros	426,40	13,57	1 481,45	1 360,65	618,71	1 716,88	13,57	5 631,23	3 403,50				3 403,50	9 034,73
6265	0265	Contencioso e notariado	39,98	39,98	40,00	40,00	40,00	40,00	40,04	280,00					0,00	280,00
62682	02682	Serviços médico/hospitalares					5 275,00	5 275,00		10 550,00		7 000,00			7 000,00	17 550,00
62685	02685	Colónia de férias					1 425,00	1 425,00		2 850,00					0,00	2 850,00
62686	02686	Serviços bancários	0,35	0,35	0,35	0,35	0,35	0,35	0,32	2,42				424,48	424,48	426,90
62689	02689	Outros serviços	447,59	33,36	237,59	129,03	113,10	69,71	21,99	1 052,37	2,84			979,72	982,56	2 034,93
Soma			2 537,67	336,98	3 454,74	2 669,22	8 352,13	9 879,33	251,26	27 481,33	14 034,30	7 000,00	0,00	3 995,27	25 029,57	52 510,90
TOTAIS			15 521,83	3 881,31	32 856,27	16 461,52	28 610,91	31 655,94	2 756,45	131 744,23	39 480,12	62 551,50	533,90	26 873,10	129 438,62	261 182,85

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	Socio-educativa	Cri	Cao 1 - Azambuja	Cao 2 - Olhalvo	Ur 1	Ur 2	Intervenção Precoce	Total VALÊNCIAS	Formação e Projetos	Projeto Bata Branca	IPDJ	Atividades Extra Valências	Total OUTRAS ACTIVIDADES	TOTAL GERAL
CONTA 63 – GASTOS COM O PESSOAL																
6321	0321	Remunerações certas	90 298,24	107 984,13	209 365,85	87 827,35	113 605,10	176 490,11	26 028,74	811 599,52	200 786,38	1 500,46	3 832,65	13 720,68	219 840,17	1 031 439,69
6322	0322	Remunerações adicionais	9 700,86	9 331,40	21 751,94	8 364,51	11 127,80	18 348,64	2 824,50	81 449,65	15 288,12	251,00	273,99	1 459,29	17 272,40	98 722,05
634	0324	Indemnizações		4 179,46		185,60	73,23	73,22	1 262,50	5 774,01				843,24	843,24	6 617,25
635	0325	Encargos sobre remunerações	20 184,15	25 550,62	46 086,00	19 377,51	24 550,88	39 820,71	5 958,67	181 528,54	44 010,40	331,71	854,71	3 177,92	48 374,74	229 903,28
636	0326	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	2 029,00	1 654,61	3 769,09	1 952,56	2 517,14	3 453,24	1 231,08	16 606,72	2 747,01	165,99	226,88	578,88	3 718,76	20 325,48
638	0328	Outros gastos com o pessoal	4 179,75	3 071,83	4 707,43	1 545,56	747,35	3 426,27	406,06	18 084,25	-70,86	52,96		-1 579,44	-1 597,34	16 486,91
TOTAIS			126 392,00	151 772,05	285 680,31	119 253,09	152 621,50	241 612,19	37 711,55	1 115 042,69	262 761,05	2 302,12	5 188,23	18 200,57	288 451,97	1 403 494,66
TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS			21	214	40	15	12	12	40	354	71				71	425
GASTO COM PESSOAL POR MÊS POR UTENTE / FORMANDO			501,56	59,10	595,17	662,52	1 059,87	1 677,86	78,57	262,49	308,40					275,20
CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO																
6422	0422	Edifícios e outras construções	2 712,11		1 031,25		3 780,69	22 759,18		30 283,23	2 000,00			1 031,25	3 031,25	33 314,48
6423	0423	Equipamento básico	614,76	421,41	562,92	495,79	2 523,91	1 032,19	430,24	6 081,22	306,30			475,39	781,69	6 862,91
6424	0424	Equipamento de transporte	2 611,78	375,00	6 318,34	375,00	2 166,56	2 166,58	375,00	14 388,26	10 844,84				10 844,84	25 233,10
6425	0425	Equipamento administrativo						7 672,32		7 672,32	199,98				199,98	7 872,30
6427	0427	Outros ativos fixos tangíveis	73,80	32,91	110,60	32,95	57,46	55,43	32,95	396,10	131,02				131,02	527,12
643	043	Ativos intangíveis		15,79	75,35	11,68	27,74	36,04	17,12	183,72	74,55				74,55	258,27
TOTAIS			6 012,45	845,11	8 098,46	915,42	8 556,36	33 721,74	855,31	59 004,85	13 556,69	0,00	0,00	1 506,64	15 063,33	74 068,18
CONTA 68 – OUTROS GASTOS E PERDAS																
6881	0881	Correções períodos anteriores	355,92	14,28	376,39	14,29	114,03	124,03	43,50	1 042,44				3 425,25	3 425,25	4 467,69
6883	0883	Quotizações								0,00				1 200,00	1 200,00	1 200,00
68872	0885	Bolsas/subs estagiários e Ceí's			767,39					767,39	237,00				237,00	1 004,39
68872	0886	Bolsas a formandos								0,00	85 059,65				85 059,65	85 059,65
68882	0887	Multas e penalidades	0,39	0,43	0,69	0,35	0,32	0,60	0,11	2,89				0,75	0,75	3,64
68889	0889	Outros						33,00		33,00				55,48	55,48	88,48
TOTAIS			356,31	14,71	1 144,47	14,64	114,35	157,63	43,61	1 845,72	85 296,65	0,00	0,00	4 681,48	89 978,13	91 823,85
CONTA 69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO																
6911	0911	Juros de financiamentos	2 479,79	2 479,79	2 481,50	2 481,50	2 481,50	2 481,50	2 479,88	17 365,46				0,04	0,04	17 365,50
6914	0914	Juros de mora e compensatórios	2,35	2,35	2,35	2,35	2,35	2,35	2,36	16,46					0,00	16,46
698	098	Outros gastos similares	178,50	178,50	178,63	178,63	178,63	178,63	178,48	1 250,00					0,00	1 250,00
TOTAIS			2 660,64	2 660,64	2 662,48	2 662,48	2 662,48	2 662,48	2 660,72	18 631,92	0,00	0,00	0,00	0,04	0,04	18 631,96
TOTAL GERAL DE GASTOS E PERDAS			157 232,95	159 173,82	346 234,13	139 314,47	202 000,19	319 244,57	47 172,49	1 370 372,62	401 094,51	64 853,62	5 722,13	181 373,36	653 043,62	2 023 416,24
NÚMERO DE UTENTES			21	214	40	15	12	12	40	354	71				71	425
GASTOS E PERDAS POR UTENTE POR ANO			7 487,28	743,80	8 655,85	9 287,63	16 833,35	26 603,71	1 179,31	3 871,11	5 649,22					4 760,98
IMPOSTO SOBRE RENDIMENTO PERÍODO										0,00					0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			-29 052,39	-14 071,33	57 910,95	8 146,14	41 757,29	-57 649,30	19 487,49	26 528,85	-933,68	9 447,88	-1 722,13	39 814,38	46 606,45	73 135,30