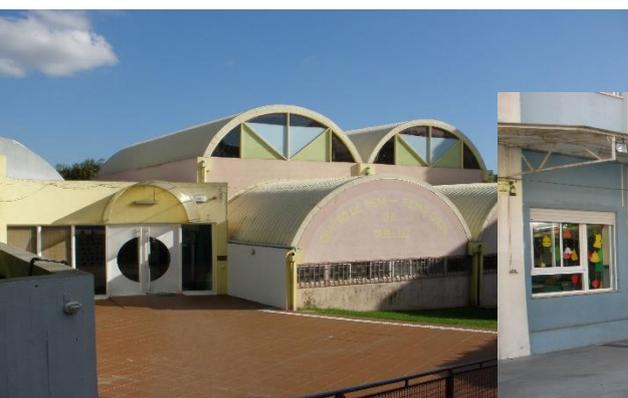




**CBESQ**

Centro de Bem-Estar  
Social de Queluz

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES E **2020** CONTAS



## **CENTRO DE BEM-ESTAR SOCIAL DE QUELUZ**

### **Contactos:**

**Sede Social:** Rua Paulo Reis Gil, 48, 2745-195 Queluz

### **Direção e Serviços Administrativos:**

Rua D. Fernando II, 9 - 2745-107 Queluz

telf: 214 352 128

[geral@cbesq.pt](mailto:geral@cbesq.pt)

[www.cbesq.pt](http://www.cbesq.pt)

### **CAI - Complexo de Apoio à Infância**

Equipamento "Sol Dourado" - Rua Paulo Reis Gil, 48 - 2745-195 Queluz

telf: 214 342 817 / tlm: 961 968 228

Equipamento "Céu Azul" - Rua Padre António Vieira, 8, Pendão - 2745-073 Queluz

telf: 214 342 819 / tlm: 963 488 386

### **CAIF - Complexo de Apoio ao Idoso e à Família**

Rua D. Fernando II, 9 - 2745-107 Queluz

telf: 214 352 128 / 214 365 289 / tlm: 962 024 719

## **ÓRGÃOS SOCIAIS**

**(mandato 2021-2024)**

### **Mesa da Assembleia Geral**

Presidente: António Costa Rodrigues  
1.ª Secretária: Ana Isabel Pais Pacheco Valente  
2.º Secretário: Pedro Ricardo Caldeira da Silva

### **Direção**

Presidente: Fernanda Cruz de Pina Braz  
Vice-Presidente: Raquel Mendes Ramalhete Fonseca  
Secretária: Cristina Paula Folgado da Costa Flor  
Tesoureira: Ana Cristina Rodrigues Santiago  
1.ª Vogal: Maria de Fátima Lacueva Mota Eusébio  
2.ª Vogal: António Fernando Marques Braz  
3.ª Vogal: João e Sá Gil dos Santos

### **Conselho Fiscal**

Presidente: Paula Alexandra da Costa e Sá Gil  
1.º Vogal: Fernanda Luisa Pintor Camilo  
2.º Vogal: Nuno Miguel Rodrigues Santiago

## ÍNDICE

<b>NOTA INTRODUTÓRIA .....</b>	<b>6</b>
<b>HISTÓRIA .....</b>	<b>10</b>
<b>CARACTERIZAÇÃO DA ATIVIDADE.....</b>	<b>11</b>
<b>MISSÃO, VISÃO E VALORES .....</b>	<b>12</b>
<b>OBJETIVOS ESTRATÉGICOS .....</b>	<b>12</b>
<b>PRINCÍPIOS ORIENTADORES DE GESTÃO .....</b>	<b>12</b>
<b>COMO NOS ORGANIZAMOS .....</b>	<b>13</b>
ÓRGÃOS SOCIAIS.....	13
ORGANIZAÇÃO INTERNA .....	13
<b>BREVE CARATERIZAÇÃO DO CBESQ.....</b>	<b>14</b>
<b>PRINCIPAIS AÇÕES DESENVOLVIDAS .....</b>	<b>15</b>
MODELO ORGANIZATIVO E FUNCIONAL.....	15
APOIO AOS UTENTES EM ERPI E FAMÍLIAS .....	15
APOIO SOCIAL À COMUNIDADE.....	15
ACORDOS DE COOPERAÇÃO E PARCERIAS.....	15
PARCERIAS DE ÂMBITO SOCIOPEDAGÓGICO .....	15
COMUNICAÇÃO, INFORMAÇÃO E IMAGEM .....	16
INFORMÁTICA DE GESTÃO E COMUNICAÇÕES .....	16
REQUALIFICAÇÃO DE ESPAÇOS E CONSERVAÇÃO.....	16
MEDIDAS DE PREVENÇÃO E PROTEÇÃO DE PESSOAS.....	17
FORMAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS .....	17
HOMENAGEM .....	17
<b>RECURSOS HUMANOS, TECNOLÓGICOS, PATRIMONIAIS E FINANCEIROS .....</b>	<b>17</b>
RECURSOS HUMANOS.....	17
RECURSOS TECNOLÓGICOS .....	18
RECURSOS PATRIMONIAIS.....	19
RECURSOS FINANCEIROS.....	19
<b>DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS .....</b>	<b>20</b>
<b>RENDIMENTOS .....</b>	<b>21</b>
RENDIMENTOS PREVISTOS E EXECUTADOS.....	21
ESTRUTURA DOS RENDIMENTOS.....	21
RENDIMENTOS – <i>Análise Sucinta</i> .....	22
<b>GASTOS.....</b>	<b>26</b>
GASTOS PREVISTOS E EXECUTADOS .....	26
ESTRUTURA DOS GASTOS .....	27
GASTOS – <i>Análise Sucinta</i> .....	27
<b>GASTOS E RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL.....</b>	<b>32</b>
IMPUTAÇÃO DOS GASTOS POR RESPOSTA SOCIAL .....	32
ESTRUTURA DOS GASTOS POR RESPOSTA SOCIAL .....	32
IMPUTAÇÃO DOS GASTOS POR UTENTE.....	32
IMPUTAÇÃO DOS RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL .....	33
ESTRUTURA DOS RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL .....	33
IMPUTAÇÃO DOS RENDIMENTOS POR UTENTE.....	33
COMPARAÇÃO ENTRE OS GASTOS E OS RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL .....	34
COMPARAÇÃO ENTRE OS GASTOS E OS RENDIMENTOS POR ÁREA DE INTERVENÇÃO -INFÂNCIA E IDOSOS .....	34
RESULTADOS OPERACIONAIS POR RESPOSTA SOCIAL.....	35
<b>CUSTO REAL POR UTENTE .....</b>	<b>36</b>
<b>RESULTADOS OPERACIONAIS.....</b>	<b>37</b>
<b>ANEXO – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS</b>	



## NOTA INTRODUTÓRIA

Estimados Associados,

Dando cumprimento ao disposto na alínea c) do artigo 20.º dos Estatutos do Centro de Bem-Estar Social de Queluz - CBESQ, a Direção submete à vossa apreciação, discussão e votação o Relatório de Atividades e Contas referente ao exercício de 2020, documento que, em conformidade com o disposto na alínea b) do n.º 1 do artigo 32º dos mesmos Estatutos, vem acompanhado do parecer do Conselho Fiscal.

O Relatório de Atividades e Contas 2020, aprovado em Reunião de Direção, coloca à disposição dos Associados toda a informação que permita avaliar o desempenho da Instituição, caracterizar a atividade das áreas de intervenção e analisar o seu efeito do ponto de vista económico e financeiro.

Subdivide-se em duas partes:

- A Operacional – que descreve as atividades desenvolvidas, incluindo as atividades desenvolvidas nas Respostas Sociais do CAI e do CAIF, cujos Relatórios de Atividades constituem parte integrante deste documento.
- A Financeira e Contabilística – que é constituída pelas demonstrações financeiras acompanhadas de notas explicativas por forma a auxiliar e simplificar a sua interpretação.

No exercício de 2020, os Gastos totalizaram 2 101 268,82 € e os Rendimentos 2 047 211,15 € tendo-se registado um Resultado Operacional de -54 057,67 €.

A política de contenção nos gastos que a Direção tem vindo a implementar refletiu-se, uma vez mais, em 2020, cujos gastos diminuiram 5,17% (-65 817,14 €) face ao previsto.

Por outro lado, a receita apurada em 2020 registou, igualmente, um decréscimo de -8,75% face ao previsto, espectável no contexto da pandemia devida à COVID-19.

Continuando a apostar na melhoria contínua, concretizámos algumas ações que criaram novas dinâmicas internas de organização no âmbito da modernização e simplificação administrativas, designadamente, através da implementação de novos procedimentos que contribuíram para uma maior eficiência nos serviços prestados, com resultados visíveis.

Assumimos o compromisso de otimização dos recursos, mantendo os padrões de qualidade na prestação do serviço, garantindo uma perspetiva de valor nas atividades sociais que empreendemos e, simultaneamente, olhar para o CBESQ e para a sua ação numa dinâmica de sustentabilidade atual e futura.

O contexto de enorme adversidade, anormalidade e emergência que atravessámos num ano atípico e exigente, que afetou a programação e a atividade que tínhamos delineado, obrigou a reequacionar algumas medidas, secundarizando algumas ações em benefício da priorização de outras.

Ainda assim, garantimos sempre aos nossos utentes, crianças e idosos, todo o apoio, conforto e bem-estar, assente num espírito de entrega, dedicação e carinho comum a todos os colaboradores e voluntários, dignos de reconhecimento público.

O ano de 2020, fica marcado pelo surto pandémico da COVID-19 que se propagou à escala mundial, colocando grandes obstáculos na atividade económica global, com impactos profundos nos comportamentos e hábitos de cada um de nós.

- Suspensão das atividades (Infância e Centro de Dia) por força da situação epidemiológica da COVID-19

Em meados de março de 2020 o Centro de Bem-Estar e Social de Queluz foi, por determinação legal, forçado a encerrar as suas instalações e suspender as atividades das respostas sociais da Infância e de Centro de Dia, abrangendo os trabalhadores a estas diretamente afetos. Apenas se manteve em funcionamento a resposta social de ERPI.

Em consequência desta suspensão e de acordo com as orientações recebidas da União das IPSS foram processadas reduções no valor das mensalidades que atingiram os 50% em maio, dos utentes cujas atividades estavam suspensas.

Por outro lado, e sabendo que muitos pais foram forçados a gozar férias antecipadamente a Direção deliberou, com carácter excecional, prolongar as atividades durante a primeira quinzena de agosto,

procurando, desta forma, contribuir para minimizar os constrangimentos das famílias neste período. A frequência das crianças neste período não teve quaisquer custos para a família.

Em Centro de Dia, resposta social que ainda se mantém suspensa, tornou-se necessário, desde o primeiro momento, domiciliar o apoio prestado aos utentes, designadamente, no fornecimento de refeições e medicação, tratamento de roupas e outros, bem como manter a redução do valor das mensalidades.

Como consequência desta situação, registaram-se quebras significativas nas receitas provenientes das mensalidades, criando constrangimentos vários em particular ao nível de tesouraria.

- Recurso ao "Layoff Simplificado"

O momento de excecionalidade e gravidade que vivemos em resultado da Pandemia COVID-19, com todos os efeitos colaterais graves que daí advêm nomeadamente na forma de consequências económicas graves a que a nossa Instituição não foi alheia, forçou-nos a tomar medidas nunca antes ponderadas.

Para conciliar a redução abrupta da atividade e a proteção dos empregos, foi inevitável aderir ao mecanismo de apoio extraordinário à manutenção de contrato de trabalho em situação de crise empresarial – "Layoff Simplificado" que abrangeu cerca de 72% do total de colaboradores afetos à Área da Infância.

- Encerramento da resposta social de CATL a partir do ano letivo 2020/2021

Não obstante a Instituição dispor da resposta social de CATL – Centro de Atividades de Tempos Livres, até ao final do ano letivo 2019/2020, a Direção do Centro de Bem-Estar Social de Queluz, deliberou proceder ao encerramento desta resposta social no Equipamento "Sol Dourado" no ano letivo 2020/2021.

Importa referir que o Centro de Atividades de Tempos Livres (CATL) do Equipamento "Sol Dourado", iniciou a sua atividade em 1983 com um grupo de cerca de 60 crianças, entre os 6 e os 12 anos.

Com a oferta desta resposta social por parte da escola pública, o número de alunos em CATL veio diminuindo progressivamente. No ano letivo 2019/2020, o número de alunos foi de apenas 16, realidade que se estava a tornar insustentável para a manutenção desta resposta social.

Não obstante, o Centro de Bem-Estar Social de Queluz - CBESQ foi mantendo o CATL ciente de que esta opção se traduzia em prejuízos acentuados, todavia na expectativa de que a situação pudesse ser revertida.

- Linha de Crédito de Apoio às Entidades da Economia Social

Após aprovação em Assembleia-Geral, a Direção contraiu um empréstimo junto do Banco Montepio Geral, no valor de 75 000 € (setenta e cinco mil euros), no âmbito da Linha de Apoio ao Setor Social COVID-19, criada pelo Governo, com o objetivo de financiar as necessidades de tesouraria de empresas e instituições de solidariedade social afetadas pela pandemia.

- Plano de Contingência

Seguindo as indicações da DGS foi elaborado e ativado o Plano de Contingência do CBESQ.

Simultaneamente, foram tomadas iniciativas de redução de custos através da renegociação de contratos, (Comunicações e Seguros) por forma a reencontrar o reequilíbrio financeiro dos mesmos e ajustando prazos de pagamento.

- Apoios e donativos

Em resultado da ausência de um número significativo de recursos humanos a cumprir quarentena, foi articulado com a Segurança Social, o Município de Sintra, a Delegada de Saúde e a Cruz Vermelha Portuguesa, a ativação da Brigada de Intervenção Rápida por forma a colmatar estas ausências elementos em regime de voluntariado.

Contámos, também, com o apoio da Equipa da Proteção Civil da Câmara Municipal de Sintra, que procedeu à desinfeção de todos os espaços, interiores e exteriores, do Complexo de Apoio ao Idoso e à Família, sempre que solicitado.

Queremos agradecer às Entidades Oficiais que através dos apoios concedidos, contribuíram para que tivesse sido possível concretizar os nossos propósitos, em especial:

- o ao Instituto da Segurança Social, no âmbito dos Acordos de Cooperação (1 008 336,70 €);
- o à Câmara Municipal de Sintra, na pessoa do Senhor Vereador, Dr. Eduardo Quinta Nova, no âmbito do Programa de Apoio Financeiro às Instituições Sem Fins Lucrativos Promotoras de Desenvolvimento Social e de Saúde – PAFI (3 443,00 €);

De salientar, ainda, a concessão de um apoio financeiro extraordinário, para despesas correntes no montante de 1.500,00 €, contribuindo, assim, para mitigar os efeitos financeiros e económicos desta grave pandemia que vivemos.

- A Direção aproveita para expressar publicamente o seu agradecimento pela concessão, desde a primeira hora, de diversos donativos à Instituição, no total de 14 472,38 €, quer em meios monetários quer em material de apoio, os quais foram integralmente aplicados na realização dos nossos objetivos sociais.

A este propósito de referir a Segurança Social, a Câmara Municipal de Sintra e a Junta de Freguesia de Queluz e Belas, mas também a alguns particulares, nomeadamente a Fundação EDP, a CNIS, a SIC Esperança, entre outros.

Por fim e uma vez mais, um grande bem-haja a todas as famílias que fizeram chegar a esta Direção mensagens de agradecimento, confiança, de apoio, de colaboração e de grande compreensão pelas medidas extraordinárias que fomos forçados a tomar ao longo deste período que teima em não ter fim.

Também nunca é demais realçar e enaltecer que todas as iniciativas, atividades e projetos levados a cabo pelo CBESQ, mereceram o contributo e empenho dos trabalhadores, colaboradores, utentes e voluntários, bem como a colaboração estratégica dos demais órgãos sociais, que em muito contribuem para o prestígio da nossa Instituição.

O ano de 2020 constituiu-se, porventura, como o mais desafiante das nossas vidas e um enorme teste à resiliência e à capacidade de resposta do CBESQ e de adaptação a circunstâncias organizacionais nunca antes experienciadas.

À data da elaboração deste relatório ainda persiste a incerteza quanto à evolução da situação epidemiológica e aos seus reais efeitos na economia nacional e internacional.

Contudo, a Direção tem dedicado o seu melhor saber e empenho em prol da instituição de uma forma voluntária. Todos as receitas da instituição são utilizadas para promover o bem-estar dos seus utentes e colaboradores.

Sabemos da preocupação das famílias que é também a nossa. Trabalharemos, como sempre, em prol do bem-estar de todos, com muita dedicação, carinho e profissionalismo.

Estamos convictos que o CBESQ estará na primeira linha deste desafio que é levar uma cultura de solidariedade a todos aqueles que mais precisam da nossa ajuda.

A TODOS O NOSSO BEM-HAJA!

A Direção

## HISTÓRIA

O Centro de Bem-Estar Social de Queluz teve a sua génese na Comissão de Melhoramentos de Queluz, inaugurada em 4 de agosto de 1942, com o intuito de, com a cooperação da população e das entidades oficiais, locais e nacionais, promover a melhoria das condições de vida dos habitantes da, então, freguesia de Queluz, nas mais variadas áreas, mas sobretudo, no apoio a crianças e jovens.

Em cumprimento desse desígnio e após a cedência de um terreno, por parte do Conde Almeida Araújo, foi instalado na alameda com o mesmo nome, um parque infantil. Em 1955, ao primitivo parque infantil foi anexada uma sala de ocupação de tempos livres, para 25 crianças, filhas de mães trabalhadoras.

Em 1959, como reconhecimento do excelente trabalho realizado pela Comissão de Melhoramentos de Queluz, a Direção Geral de Fazenda Pública cedeu à Comissão um outro terreno, sito na rua Paulo Reis Gil, com vista à instalação de um novo parque infantil.

Entre 1959 e 1972, a Comissão de Melhoramentos de Queluz diligenciou no sentido de obter autorização oficial e apoios que permitissem transformar o projeto existente noutra de maior impacto social – a criação de uma creche / jardim-de-infância.

Face à envergadura do projeto a que se propunha, tornava-se necessário dotar a Comissão de Melhoramentos de Queluz de uma estrutura e natureza jurídica diferentes. Assim, em 9 de dezembro de 1972 é constituído o Centro de Bem-Estar Social de Queluz, com a natureza jurídica de Associação e cujos primeiros estatutos foram publicados no Diário do Governo de 2 de janeiro de 1973, como Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos e, mais tarde, como Instituição de Utilidade Pública.

Após vicissitudes várias, em novembro de 1980 ficou concluída a construção do complexo infantil, agora denominado "Sol Dourado", inaugurado já durante o ano de 1981, com as respostas sociais de creche, pré-escolar e atividades de tempos livres (ATL).

Em 1996, na sequência da constituição da Comissão de Acompanhamento ao Realojamento – PER – no Pendão, o Centro de Bem-Estar Social de Queluz é convidado, pela Câmara Municipal de Sintra, para gerir o futuro Equipamento de Apoio à Infância do Pendão, sito na rua Padre António Vieira, cuja construção ficou concluída em dezembro de 1998.

Em janeiro de 1999 iniciaram-se as atividades de Creche e ATL e de Pré-Escolar a 1 de março do mesmo ano, no equipamento agora denominado "Céu Azul".

Desde a criação do CBESQ e, não obstante estar estatutariamente prevista a prestação de apoio social a idosos, só em 1995, com a aquisição de um terreno na rua D. Fernando II, foi possível dar início a diligências com vista à concretização desse objetivo, que culminaram com a construção do Complexo de Apoio ao Idoso e à Família. Foi inaugurado em novembro de 2001, com a resposta social de Centro de Dia e em maio de 2002, com a resposta social de Estrutura Residencial para Idosos.

## CARACTERIZAÇÃO DA ATIVIDADE

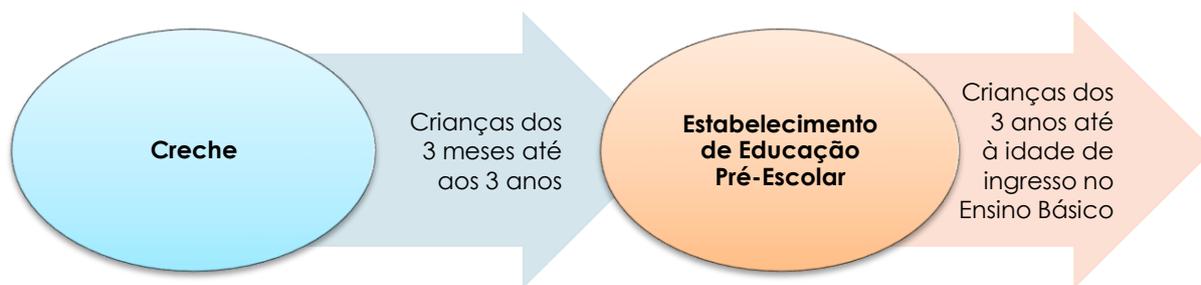
O Centro de Bem Estar Social de Queluz é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), sob a forma de Associação, sem fins lucrativos, regida pelas disposições da lei aplicável e, em especial, pelos seus Estatutos.

O CBESQ tem como principais objetivos os seguintes:

- Apoio a crianças e jovens, cooperando com as famílias na educação dos seus filhos;
- Apoio à família, visando a sua integração social e comunitária;
- Apoio aos cidadãos que na velhice e invalidez careçam de ajuda moral e material;
- Apoio a outras iniciativas de índole cultural e de ocupação de tempos livres que visem o bem-estar da população.

Desenvolve o seu objetivo estatutário em respostas sociais nas áreas da infância e do idoso.

Na **área da infância**, presta serviços nas seguintes respostas sociais:



O Centro de Bem-Estar Social de Queluz integrou a resposta social de CATL – Centro de Atividades de Tempos Livres, no Equipamento “Sol Dourado”, até ao final do ano letivo 2019/2020. Por deliberação da Direção esta resposta social não reabriu a partir do ano letivo 2020/2021.

Importa referir que o Centro de Atividades de Tempos Livres (CATL) do Equipamento “Sol Dourado”, iniciou a sua atividade em 1983 com um grupo de cerca de 60 crianças, entre os 6 e os 12 anos.

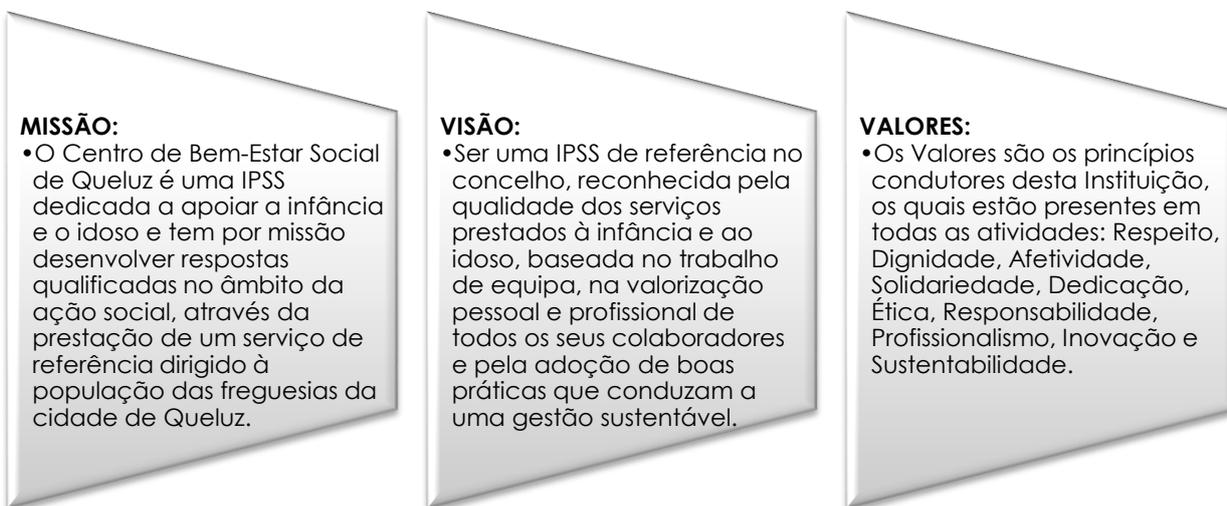
Com a oferta desta resposta social por parte da escola pública, o número de alunos em CATL veio diminuindo progressivamente. No ano letivo 2019/2020, o número de alunos foi de apenas 16, realidade que se estava a tornar insustentável para a manutenção desta resposta social.

Não obstante, o Centro de Bem-Estar Social de Queluz - CBESQ foi mantendo o CATL ciente, contudo, de que esta opção se traduzia em prejuízos acentuados, mas na expectativa de que a situação pudesse ser revertida.

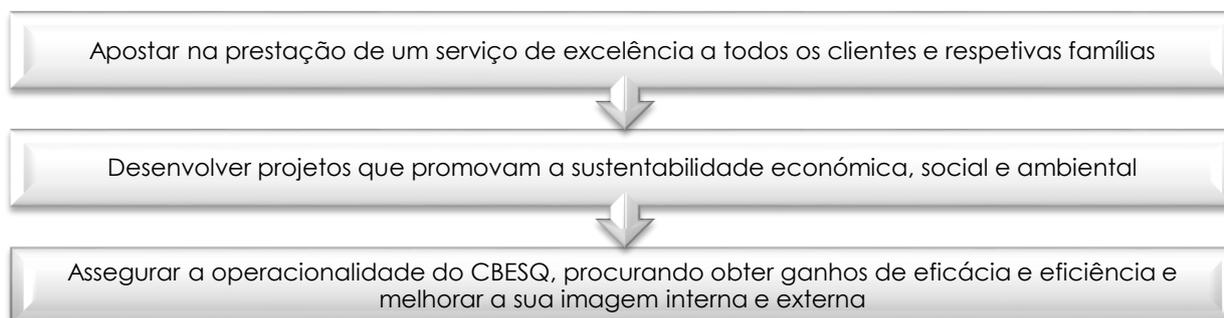
Na **área do idoso**, presta serviços nas seguintes respostas sociais:



## MISSÃO, VISÃO E VALORES



## OBJETIVOS ESTRATÉGICOS



## PRINCÍPIOS ORIENTADORES DE GESTÃO

O CBESQ rege a sua atuação pela missão e atribuições que lhe estão cometidas, mas também pela necessidade de modernizar os seus serviços, torná-los mais eficazes e eficientes e com níveis superiores de qualidade.

Tendo em conta este propósito foram delineados os princípios orientadores da gestão que se materializam nos seguintes objetivos:

- Promover o equilíbrio financeiro;
- Melhorar procedimentos alinhados com as melhores práticas de gestão, valorizando o trabalho em equipa e a capacidade e polivalência dos recursos humanos;
- Desenvolver uma cultura organizacional orientada para a excelência do desempenho;
- Melhorar as competências dos seus recursos humanos e sistemas, designadamente através do desenvolvimento do seu capital humano e da promoção de uma cultura de excelência focada no cliente;
- Garantir os recursos necessários à prossecução dos objetivos.

## COMO NOS ORGANIZAMOS

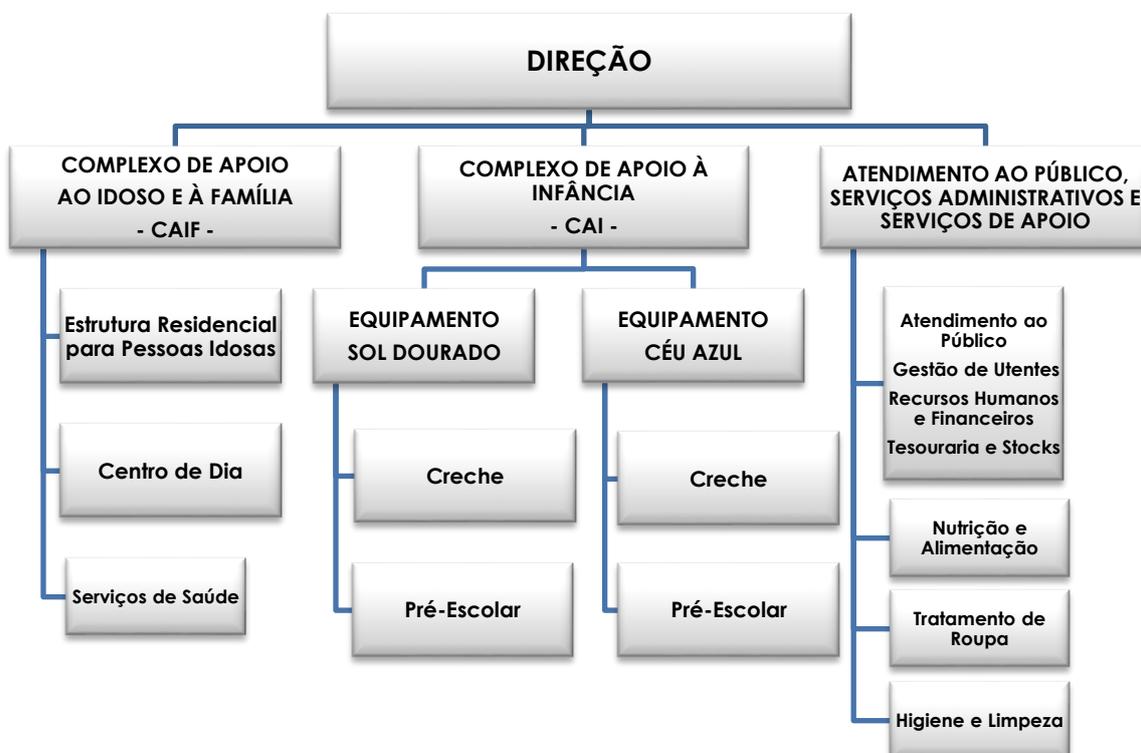
### ÓRGÃOS SOCIAIS

São órgãos sociais do Centro de Bem-Estar Social de Queluz, a Assembleia-Geral, a Direção e o Conselho Fiscal.



### ORGANIZAÇÃO INTERNA

A estrutura orgânica do Centro de Bem-Estar Social de Queluz encontra-se representada no seguinte organograma.



## BREVE CARATERIZAÇÃO DO CBESQ

<b>O CBESQ</b>	O Centro de Bem-Estar Social de Queluz foi fundado em 9 de dezembro de 1972. É uma Instituição Particular de Solidariedade Social, sob a forma de Associação, sem fins lucrativos. NPC: 500845565 NISS: 20004661975
<b>ESTATUTOS</b>	Os primeiros Estatutos foram publicados no Diário do Governo n.º 7, III Série, de 9 de janeiro de 1973. Os Estatutos aprovados em 29/03/1985 foram registados no Cartório Notarial de Queluz, em 14 de maio de 1985 e publicados no Diário da República n.º 124, III Série, de 30 de maio de 1985. As alterações estatutárias, decorrentes da publicação da Lei n.º 76/2015, de 28 de julho, que alterou o Decreto-Lei n.º 172-A/2014, de 14 de novembro, foram aprovadas em Assembleia Geral de 27/12/2017. O registo foi lavrado pelo averbamento n.º 5 à inscrição n.º 69/85 do Livro n.º 2 das Associações de Solidariedade Social em 17/01/2019.
<b>LEGISLAÇÃO E NORMAS APLICÁVEIS</b>	Estatuto das IPSS: Decreto-Lei n.º 119/83, de 25 de fevereiro. (alterado pelos Decretos-Lei n.º 89/85, de 1 de abril, n.º 402/85, de 11 de outubro, n.º 29/86, de 19 de fevereiro, n.º 172-A/2014, de 14 de novembro e Lei 76/2015, de 28 de julho) Compromisso de Cooperação para o Setor Solidário e Social. Portaria n.º 196-A/2015, de 1 de julho (alterada pelas Portarias n.º 296/2016, de 28 de novembro e n.º 218-D/2019, de 15 de julho). Código do Trabalho: Lei n.º 7/2009, de 12 de fevereiro. CCT entre a Confederação Nacional das Instituições de Solidariedade (CNIS) e a Federação Nacional de Educação (FNE): BTE, n.º 44, de 29/11/2019 (alterações publicadas no BTE, n.º 43, de 22/11/2020) CCT entre a Associação dos Estabelecimentos de Ensino Particular e Cooperativo (AEEP) e a Federação Nacional dos Professores (FENPROF): BTE, n.º 29, de 8 de agosto de 2015; e BTE n.º 31, 22/8/2017.
<b>ÓRGÃOS SOCIAIS</b>	Assembleia Geral: 1 presidente e 2 secretários. Direção: 1 presidente, 1 vice-presidente, 1 secretário, 1 tesoureiro e 3 vogais. Conselho Fiscal: 1 presidente e 2 vogais.
<b>ATIVIDADE</b>	A atividade do CBESQ desenvolve-se no âmbito da ação social no apoio à infância e ao idoso, nas seguintes respostas sociais: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Creche</li> <li>✓ Ensino Pré-Escolar</li> <li>✓ Estrutura Residencial para Pessoas Idosas - ERPI</li> <li>✓ Centro de Dia</li> </ul>
<b>PRINCIPAIS INDICADORES</b>	<u>CAI - Complexo de Apoio à Infância: 216 crianças</u> (todas abrangidas por acordo de cooperação) <u>Equipamento "Sol Dourado": 142 crianças</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Creche: 42</li> <li>✓ Pré-Escolar: 100</li> </ul> <u>Equipamento "Céu Azul": 74 crianças</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Creche: 30</li> <li>✓ Pré-Escolar: 44</li> </ul> <u>CAIF - Complexo de Apoio ao Idoso e à Família: 90 utentes</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ ERPI: 65 utentes (60 abrangidos por acordo de cooperação, 15 dos quais referenciados pela Segurança Social (vagas cativas) e 5 em regime extra acordo)</li> <li>✓ Centro de Dia: 25 utentes</li> </ul>
<b>RECURSOS FINANCEIROS</b>	Orçamento 2020: Rendimentos 2 243 501,93€; Gastos 2 115 864,26€ Execução 2020: Rendimentos 2 047 211,15€; Gastos 2 101 268,82€ Atividade em 2020: 48,25% provieram de receitas próprias (mensalidades); 49,25% de comparticipações financeiras da Segurança Social e 2,50% de outros rendimentos (apoios da Câmara Municipal de Sintra, de quotizações dos associados, de donativos e outros.
<b>RECURSOS HUMANOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Pessoal do Quadro: 88 (+12 contratos substituição)</li> <li>✓ Prestadores de Serviços: 12</li> <li>✓ Voluntários / Outros: 17</li> </ul>

## PRINCIPAIS AÇÕES DESENVOLVIDAS

### MODELO ORGANIZATIVO E FUNCIONAL

Tendo como objetivo a melhoria contínua, foi dada continuidade aos projetos no âmbito da modernização e simplificação administrativas, designadamente, através da simplificação transversal de procedimentos, contribuindo para uma maior eficiência nos serviços prestados.

### APOIO AOS UTENTES EM ERPI E FAMÍLIAS

Atentos a algumas limitações que os nossos Utentes em ERPI vão sentindo, nomeadamente a dificuldade em se deslocarem ao exterior, continuámos a possibilitar, dentro das instalações, Consultas de Psiquiatria, Tratamentos de Fisioterapia e Cuidados de Imagem e Bem-Estar, tendo sempre como primeiro objetivo proporcionar-lhes maior conforto e bem-estar nesta etapa das suas vidas bem como apoiar as suas famílias.

### APOIO SOCIAL À COMUNIDADE

Prosseguimos o apoio a famílias carenciadas, designadamente, no fornecimento de refeições.

Fortalecemos a cooperação com a Junta de Freguesia de Queluz e Belas no âmbito do apoio e acompanhamento social que vem sendo prestado em articulação com o Gabinete de Ação Social, na integração de jovens e idosos em situação económica e social debilitada.

Em abril de 2020, num momento de particular exigência e responsabilidade coletiva, face à suspensão das atividades de apoio à primeira infância, o CBESQ em cooperação com os serviços da Segurança Social local, disponibilizou-se manter em funcionamento a resposta social de Creche garantindo, deste modo, a frequência das nossas crianças cujos pais/encarregado de educação integravam o grupo de profissionais essenciais, dos filhos dos nossos funcionários, bem como para acolher, temporariamente, outras crianças, filhos dos trabalhadores de serviços essenciais (profissionais de saúde, das forças e serviços de segurança e de socorro, entre outros).

### ACORDOS DE COOPERAÇÃO E PARCERIAS

Cumprimos os Acordo de Cooperação e Parcerias estabelecidos com diversas entidades públicas, nomeadamente, ao nível do Governo Central, através da Segurança Social e ao nível do poder local, através da Câmara Municipal de Sintra e das Juntas de Freguesia da Cidade de Queluz, bem como com outros parceiros.

### PARCERIAS DE ÂMBITO SOCIOPEDAGÓGICO

Em 2020 o CBESQ manteve a sua representação, nas seguintes Comissões e Grupos de Trabalho:

- CAF - Comissão de Acompanhamento a Famílias de Queluz: Comissão promovida pela Câmara Municipal de Sintra através da Divisão da Saúde e Ação Social, cujo objetivo é responder aos problemas das famílias deste território através de um modelo de intervenção multidisciplinar e em rede.
- Comissão de Proteção de Crianças e Jovens (CPCJ) de Sintra Oriental: Comissão alargada, cuja finalidade é a prevenção no interesse superior da criança no momento de intervenção precoce (risco).
- Ciclos Temáticos de Intervenção Psicossocial: promovidos pelo Centro Social da Sagrada Família e pela Creche Sempre em Flor com a parceria da Câmara Municipal de Sintra, os Ciclos proporcionam um espaço de reflexão e debate sobre temas de interesse na Intervenção Psicossocial levando a uma confluência de ideias e de partilha de conhecimento e boas práticas.

- Equipa de Cuidados Continuados: promovida pelo Centro de Saúde de Queluz cujas reuniões fomentam a discussão e partilha de casos sociais assim como a intervenção nesses casos, quando necessário.
- Rede de Apoio à Idade Maior: promovida pela Junta de Freguesia de Queluz e Belas, a RAIM constituiu-se como uma rede de parceiros locais e agentes comunitários, que tem como finalidade a elaboração do diagnóstico social da freguesia, a partilha de conhecimentos e a promoção de interajuda entre as Instituições parceiras, por forma a dar resposta aos idosos, nomeadamente, no combate ao seu isolamento e/ou exclusão social.

## **COMUNICAÇÃO, INFORMAÇÃO E IMAGEM**

Considerando o potencial das Tecnologias de Comunicação e Informação, bem como os efeitos associados à pandemia COVID19, revelou-se fundamental em 2020 uma maior aposta na comunicação digital e na utilização dos recursos tecnológicos disponíveis, tendo em vista uma divulgação mais célere e de maior proximidade com os trabalhadores, famílias e a comunidade em geral.

Assim, em 2020 continuámos a aperfeiçoar os canais de comunicação internos e externos do CBESQ, designadamente:

- Através de uma comunicação mais eficaz e eficiente por forma a otimizar os níveis de participação de todos na vida da Instituição, privilegiando as comunicações internas por email;
- Através da promoção do trabalho em equipa, da responsabilização individual, do espírito de iniciativa e da confiança;
- Através do impulsionamento e progresso da página oficial da internet do CBESQ em [www.cbessq.pt](http://www.cbessq.pt), bem como a utilização das redes sociais.

## **INFORMÁTICA DE GESTÃO E COMUNICAÇÕES**

Foi concretizada a expansão da rede informática aos dois Equipamentos – Sol Dourado e Céu Azul - do Complexo de Apoio à Infância.

Prosseguindo a modernização e otimização informática iniciada em 2017 que permitiu lançar as bases de um Sistema Integrado de Gestão, com aplicações informáticas que possibilitam o controlo rigoroso de Faturação e Gestão de Utentes, Tesouraria, Stocks, Salários, Contabilidade, Cuidados de Saúde e Sócios, concentrámo-nos em desenvolver ao máximo os potenciais destas ferramentas de trabalho com vista ao melhoramento dos processos de gestão e otimização do trabalho técnico e administrativo.

## **REQUALIFICAÇÃO DE ESPAÇOS E CONSERVAÇÃO**

Em termos globais, foi executado o plano de manutenção das instalações, por forma a mantê-las em boas condições de funcionamento e conservação.

Contudo, outras intervenções foram executadas que importa salientar.

No Complexo de Apoio ao Idoso e à Família:

- ✓ Reabilitação do edificado, designadamente a impermeabilização e pinturas exteriores;
- ✓ Substituição da rede de águas quentes que servem a cozinha e a lavandaria.

No Equipamento Sol Dourado:

- ✓ Expansão da rede informática a todo o edifício.
- ✓ Instalação de equipamentos de emissão termoelétrica (sistema de aquecimento) em diversas salas.

No Equipamento Céu Azul:

- ✓ Conclusão da obra de requalificação do edificado iniciada em 2019;
- ✓ Requalificação total da copa geral do Equipamento e de duas instalações sanitárias;
- ✓ Renovação da copa de leites;

- ✓ Restauro de todas as portas do edifício;
- ✓ Expansão da rede informática a todo o edifício;
- ✓ Instalação de equipamentos de emissão termoelétrica (sistema de aquecimento) em diversas salas.
- ✓ Substituição das luminárias por outras equipadas com lâmpadas led, para uma maior eficiência energética;
- ✓ Instalação de um Sistema Digital de Intercomunicadores de Chamada por forma a assegurar a melhor comunicação entre o Espaço de Acolhimento e as Salas.

### **MEDIDAS DE PREVENÇÃO E PROTEÇÃO DE PESSOAS**

Demos continuidade à implementação de procedimentos de prevenção de acidentes de trabalho, nomeadamente, adequando equipamentos e espaços a uma utilização minimizadora do risco.

### **FORMAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS**

Tendo como objetivo central a capacitação dos colaboradores pretendeu-se, através de ações de formação, a melhoria da sua qualificação, a consolidação e atualização de conhecimentos, bem como a aquisição de competências, designadamente nas áreas da gestão e funcionamento das organizações sociais.

Contudo, devido às limitações impostas pela pandemia, as ações de formação foram diminutas e apenas online (*e-Learning*).

### **HOMENAGEM**

Em dezembro de 2020, por ocasião do 48.º aniversário do CBESQ a Direção do Centro de Bem-Estar Social de Queluz prestou homenagem aos membros dos Órgãos Sociais em funções entre 1996 e 2001 que, com muita perseverança, concretizaram o sonho de edificar o Complexo de Apoio ao Idoso e à Família – CAIF, dotando a cidade de Queluz de mais um equipamento social e contribuindo para o enriquecimento do património do CBESQ.

## **RECURSOS HUMANOS, TECNOLÓGICOS, PATRIMONIAIS E FINANCEIROS**

A prossecução dos objetivos traçados pela organização depende não só da sua capacidade intrínseca para os atingir, mas também dos recursos disponíveis para a concretização das tarefas que consubstanciam esses objetivos.

Deste modo, a afetação dos recursos humanos, tecnológicos, materiais e financeiros concorrem para a concretização dos objetivos, sendo muito importante o seu planeamento adequado e vital a sua realização.

### **RECURSOS HUMANOS**

Em 31 de dezembro de 2020 o Quadro de Pessoal era composto por 102 trabalhadores e 12 Prestadores de Serviços, conforme apresentado no quadro seguinte.

Recursos Humanos a 31 de dezembro de 2020

Quadro de Pessoal: 102

1	Diretora Técnica (CAI)
1	Diretora Técnica (CAIF)
1	Coordenadora Técnica
1	Assessora Técnica (contrato a termo)
10	Educadoras de Infância (1 contrato de substituição)
2	Educadoras Sociais
1	Animadora Sociocultural
26	Ajudantes de Ação Educativa (2 contrato de substituição)
2	Ajudantes de Ação Educativa (Acolhimento CAI)
30	Ajudantes de Ação Direta (5 contrato de substituição)
2	Encarregadas de Serviço Geral
7	Auxiliares de Serviço Geral
1	Cozinheiro Chefe
3	Cozinheiros(as) (1 contrato a termo)
7	Ajudantes de Cozinha (3 contrato a termo)
1	Despenseira
3	Escriturárias Administrativas
3	Rececionistas 1-Atendimento ao Público e 1 Acolhimento CAIF ( 1 contrato de substituição)

Prestadores de Serviços: 12

1	Médico
6	Enfermeiras
1	Advogada
1	Professora de Educação Física
3	Professores de Expressão Musical

Devido a ausências prolongadas por baixa médica e por isolamento profilático, foi necessário recorrer a diversas contratações, tendo em vista reforçar as equipas de trabalho visadas.

No âmbito de protocolos de colaboração com diversos estabelecimentos de ensino, recebemos três estagiários para formação em contexto de trabalho / Iniciação à prática profissional contribuindo, assim, ativamente para a qualidade na formação de futuros profissionais.

- 1 formando do curso de técnico de apoio familiar e de apoio à comunidade, do IIEFP;
- 2 formandos do curso de animação sociocultural, da Escola Superior de Educação de Lisboa.

Contámos, ainda, com todos aqueles que, de acordo com as suas aptidões colaboraram, de forma gratuita, em prol da Instituição, em convergência e harmonização com os seus objetivos, cultura e valores, incluindo-se neste conjunto de pessoas:

Voluntários / Outros: 17

13	Membros dos Órgãos Sociais
1	Prestador de Serviços de Manutenção
1	Professor de Pintura
1	Pároco de Queluz
1	Grupo de Visitadores da Paróquia de Queluz

## **RECURSOS TECNOLÓGICOS**

A nível do sistema de informação (TIC) o CBESQ foi dotado de software e infraestruturas tecnológicas integradas de suporte/gestão, específicas para o setor da Economia Social, que permitem o controlo rigoroso de Faturação e Gestão de Utentes, Tesouraria, Gestão de Compras e Stocks, Gestão de Salários, Contabilidade, Gestão de Sócios, e Gestão de Cuidados de Saúde.

Dispõe, ainda, de acesso generalizado a serviços de correio eletrónico e Intranet/Internet.

Em 2020 as salas dos Equipamentos Sol Dourado e Céu Azul do Complexo de Apoio à Infância foram equipadas com material informático adequado (computadores).

As novas tecnologias são já uma ferramenta de trabalho habitual. As crianças já são seus utilizadores e o adulto-educador deve poder ter ao seu dispor, os meios técnicos e didáticos de modo a responder às necessidades solicitadas pelo grupo.

## RECURSOS PATRIMONIAIS

O **património imobiliário** do Centro de Bem-Estar Social de Queluz é constituído por:

- Edifício da Sede Social, onde funciona o Equipamento “Sol Dourado” com as respostas sociais de Creche, Pré-Escolar;
- Edifício destinado ao futuro Centro de Estudos e de Atividades;
- Edifício CAIF - Complexo de Apoio ao Idoso e à Família, onde funcionam as Respostas Sociais de Estrutura Residencial para Pessoas Idosas – ERPI e de Centro de Dia, bem como os Serviços Administrativos, de Apoio e a Direção.

O **parque automóvel** é composto por 3 viaturas:

- Carrinha Renault Kangoo (1999): para serviços gerais;
- Carrinha Renault Kangoo (2006): adaptada para a distribuição das refeições para os equipamentos da infância;
- Carrinha Citroën Jumper, 9 lugares (2003): para o transporte ocasional de utentes.

## RECURSOS FINANCEIROS

Com base no Orçamento aprovado para 2020 a estrutura de Gastos e de Proveitos previstos foram os seguintes: Gastos: 2 215 864,08 € e Rendimentos: 2 243 501,93 €.

### Gastos Previsionais 2020

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020
TOTAL		2 215 864,26
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	173 400,00
612	MATERIAS PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	173 400,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	426 900,75
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	191 400,00
623	MATERIAIS	20 200,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	120 500,00
625	DESDOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	14 500,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	80 300,75
63	GASTOS COM O PESSOAL	1 508 549,48
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1 182 308,37
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES (ISS)	263 654,77
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	49 086,35
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	13 500,00
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	84 688,03
65	PERDAS POR IMPARIDADE	17 426,00
68	OUTROS GASTOS	3 700,00
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	1 200,00

### Rendimentos Previsionais 2020

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020
TOTAL		2 243 501,93
71	VENDAS	50 000,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1 059 258,85
722	QUOTIZAÇÕES E JOIAS	2 000,00
723	PROMOÇÕES PARA CAPTAÇÃO DE RECURSOS	
725	SERVIÇOS SECUNDÁRIOS	0,00
727	UTENTES E COMUNIDADE	1 609,30
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1 061 935,77
751	SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS	1 044 435,77
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	7 500,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	10 000,00
78	OUTROS RENDIMENTOS	72 187,31
785	RENDIMENTOS EM SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS	22 822,52
788	OUTROS	49 364,79
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	120,00

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Com total respeito pelos princípios da atividade financeira, apresentamos a demonstração dos resultados relativa ao exercício de 2020, tendo por base o Sistema de Normalização Contabilística (SNC) e elaborada de acordo com as normas da Segurança Social, que reforça os princípios de economia, eficiência e eficácia na utilização dos recursos.

Em 2020 os Gastos totalizaram 2 101 268,82 € e os Rendimentos 2 047 211,15 €, tendo-se registado um Resultado Operacional de -54 057,67€.

Importa referir que, devido a alterações contabilísticas introduzidas, alguns custos e/ou proveitos foram integrados em contas diferentes daquelas em que foram orçamentados.

### Proveitos 2020 – Orçamento vs Execução

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução (%)	Δ Orçamento /Execução
<b>TOTAL</b>		<b>2 243 501,93</b>	<b>2 047 211,15</b>	<b>91,25%</b>	<b>-146 170,78</b>
71	VENDAS	50 000,00			
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1 059 258,85	987 709,96	93,25%	-71 548,89
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1 061 935,77	1 008 336,70	94,95%	-53 599,07
78	OUTROS RENDIMENTOS	72 187,31	51 164,49	70,88%	-21 022,82
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	120,00			

### Gastos 2020 – Orçamento vs Execução

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução (%)	Δ Orçamento /Execução
<b>TOTAL</b>		<b>2 215 864,08</b>	<b>2 101 268,82</b>	<b>94,83%</b>	<b>-114 595,26</b>
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	173 400,00	181 065,58	104,42%	7 665,58
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	426 900,75	338 086,87	79,20%	-88 813,88
63	GASTOS COM O PESSOAL	1 508 549,48	1 488 669,03	98,68%	-19 880,45
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	84 688,03	69 243,32	81,76%	-15 444,71
65	PERDAS POR IMPARIDADE	17 425,82	17 425,82	-	0,00
68	OUTROS GASTOS	3 700,00	4 663,33	126,04%	963,33
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	1 200,00	2 114,87	176,24%	914,87

## RENDIMENTOS

### RENDIMENTOS PREVISTOS E EXECUTADOS

No exercício de 2020 os Rendimentos totalizaram 2 047 211,15 €, registando um desvio de -146 170,78 € (-8,75%) face ao previsto. A taxa de execução foi de 91,25%.

Rendimentos 2020 – Orçamento vs Execução

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>TOTAL</b>		<b>2 243 501,93</b>	<b>2 047 211,15</b>	<b>91,25%</b>	<b>-150 000,00</b>
71	VENDAS	50 000,00			-50 000,00
715	MATERIAIS DE CONSUMO	50 000,00			-50 000,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1 059 258,85	987 709,96	93,25%	-71 548,89
721	QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES	1 055 649,55	924 596,08	87,59%	-131 053,47
722	QUOTIZAÇÕES E JOIAS	2 000,00	1 542,70	77,14%	-457,30
727	UTENTES E COMUNIDADE	1 609,30	65 102,06	4045,37%	63 492,76
728	DESCONTOS E ABATIMENTOS		-3 530,88		-3 530,88
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1 061 935,77	1 008 336,70	94,95%	-53 599,07
751	SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS	1 044 435,77	993 864,32	95,16%	-50 571,45
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	10 000,00	14 472,38	144,72%	4 472,38
78	OUTROS RENDIMENTOS	72 187,31	51 164,49	70,88%	-21 022,82
782	DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDOS		288,09		288,09
785	RENDIMENTOS EM SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS	22 822,52			-22 822,52
788	OUTROS	49 364,79	50 876,40	103,06%	1 511,61
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	120,00	0,00		
791	JUROS OBTIDOS	120,00	0,00		

### ESTRUTURA DOS RENDIMENTOS

Estrutura dos Rendimentos 2020

Conta	Rúbrica	Execução 2020	Estrutura (%)
<b>TOTAL</b>		<b>2 047 211,15</b>	<b>100,00%</b>
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	987 709,96	48,25%
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1 008 336,70	49,25%
78	OUTROS RENDIMENTOS	51 164,49	2,50%
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	0,00	0,00%

De acordo com a Estrutura dos Rendimentos, as receitas da Instituição resultam, fundamentalmente, das Prestações de Serviços (mensalidades) no valor de 987 709,96 € (48,25%), e de Subsídios, Doações e Legados à Exploração no valor de 1 008 336,70 € (49,25%).

### **RENDIMENTOS – Análise Sucinta**

De seguida apresentamos o desdobramento de cada conta e uma análise sucinta da mesma.

#### **Conta 71 – VENDAS**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
71	<b>VENDAS</b>	<b>50 000,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>-50 000,00</b>
715	<b>MATERIAIS DE CONSUMO</b>	<b>50 000,00</b>		<b>0,00%</b>	<b>-50 000,00</b>
7154	Fardamentos	2 500,00		0,00%	-2 500,00
7155	Atividades	20 000,00		0,00%	-20 000,00
7156	Produtos Higiene	27 500,00		0,00%	-27 500,00

Conforme se constata no quadro acima foi orçamentado na conta 71 VENDAS o valor de 50 000,00 €. Contudo os valores referentes à execução foram inscritos na conta 727 UTENTES E COMUNIDADE.

**Conta 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>72</b>	<b>PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>1 059 258,85</b>	<b>987 709,96</b>	<b>93,25%</b>	<b>-71 548,89</b>
<b>721</b>	<b>QUOTAS DOS UTILIZADORES, MATRÍCULAS E MENSALIDADES</b>	<b>1 055 649,55</b>	<b>924 596,08</b>	<b>87,59%</b>	<b>-131 053,47</b>
7211	Matriculas e Mensalidades	1 055 649,55	924 596,08	87,59%	-131 053,47
72111	Sol Dourado	239 616,63	193 539,46	80,77%	-46 077,17
721111	Creche Sol Dourado	66 006,47	56 206,86	85,15%	-9 799,61
721112	Pré-Escolar Sol Dourado	158 700,52	129 740,95	81,75%	-28 959,57
721113	CATL Sol Dourado	14 909,64	7 591,65	50,92%	-7 317,99
72112	Céu Azul	86 057,65	73 509,15	85,42%	-12 548,50
721121	Creche Céu Azul	36 234,36	29 281,86	80,81%	-6 952,50
721122	Pré-Escolar Céu Azul	49 823,29	44 227,29	88,77%	-5 596,00
72113	CAIF	730 011,27	657 547,47	90,07%	-72 463,80
721131	Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI)	658 140,72	617 112,13	93,77%	-41 028,59
721132	Centro Dia	71 870,55	40 435,34	56,26%	-31 435,21
<b>722</b>	<b>QUOTIZAÇÕES E JOIAS</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 542,70</b>	<b>77,14%</b>	<b>-457,30</b>
<b>727</b>	<b>UTENTES E COMUNIDADE</b>	<b>1 609,30</b>	<b>65 102,06</b>	<b>4045,37%</b>	<b>63 492,76</b>
7274	Outras receitas de utentes		65 102,06		65 102,06
727401	Seguros	1 609,30	1 356,60	84,30%	-252,70
727403	Transportes		565,75		565,75
727404	Alimentação	5 492,52	1 541,76	28,07%	-3 950,76
727405	Atividades Diversas	20 000,00	4 579,05	22,90%	-15 420,95
727407	Atrasos Pagamento	4 500,00	4 355,90	96,80%	-144,10
727408	Acompanhamento utente	550,00	95,00	17,27%	-455,00
727431	Artigos e Serviços Saude	10 000,00	18 514,97	185,15%	8 514,97
727433	Fraldas	27 500,00	30 303,03	110,19%	2 803,03
727440	Ajudas Técnicas	2 200,00	1 320,00	60,00%	-880,00
727450	Fardamentos	2 500,00	2 470,00	98,80%	-30,00
<b>728</b>	<b>DESCONTOS E ABATIMENTOS</b>		<b>-3 530,88</b>		<b>-3 530,88</b>

O valor global obtido em Matriculas e Mensalidades ficou bastante aquém do previsto -131 053,47 €.

Importa referir que 2020 foi um ano atípico causado pela pandemia devida à COVID -19 que afetou, significativamente, os recebimentos espectáveis.

Por um lado, a redução do valor das mensalidades que atingiram 50%, que aplicámos nas respostas sociais da Infância, entre março e junho e em Centro de Dia desde março de 2020, na sequência da suspensão das atividades decretada pelo Governo;

Por outro, o não recebimento atempado de mensalidades, devido à situação económica das famílias;

Também a impossibilidade de procedermos, de imediato, ao preenchimento de vagas em ERPI, devido ao surto que assolou a Instituição;

Por fim a desistência de um grande número dos utentes de Centro de Dia, devido à suspensão das atividades, bem como à incerteza da retoma das mesmas. De referir que no final de 2020 contávamos com apenas 7 utentes para uma capacidade de 25 lugares.

Para uma melhor análise da Conta 727 UTENTES E COMUNIDADE na coluna "Orçamento 2020", a vermelho, encontram-se os valores orçamentados em contas diferentes.

Atividades o facto de não terem sido concretizadas algumas atividades programadas identificadas nos Relatórios de Atividades do CAI e do CAIF, justifica a baixa taxa de execução de apenas 22,90%.

Artigos e Serviços de Saúde e Fraldas o acréscimo verificado (+ 8 514,97 € e +2 803,03 €, respetivamente) reflete a maior necessidade de prestar serviços de saúde, complementares aos cuidados gerais, a utentes em situação clínica mais débil, mas também ao maior consumo de produtos de higiene pessoal.

### **Conta 75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento / Execução 2020
<b>75</b>	<b>SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>	<b>1 061 935,77</b>	<b>1 008 336,70</b>	<b>94,95%</b>	<b>-53 599,07</b>
<b>751</b>	<b>SUBSÍDIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS</b>	<b>1 044 435,77</b>	<b>993 864,32</b>	<b>95,16%</b>	<b>-50 571,45</b>
7511	Instituto da Segurança Social	941 681,69	969 856,13	102,99%	28 174,44
75111	Sol Dourado	354 835,07	413 137,35	116,43%	58 302,28
751111	Creche Sol Dourado	137 340,33	151 647,94	110,42%	14 307,61
751112	Pré-Escolar Sol Dourado	207 970,92	255 467,97	122,84%	47 497,05
751113	CATL Sol Dourado	9 523,82	6 021,44	63,23%	-3 502,38
75112	Céu Azul	189 607,44	222 513,57	117,35%	32 906,13
751121	Creche Céu Azul	98 100,23	110 808,27	112,95%	12 708,04
751122	Pré-Escolar Céu Azul	91 507,20	111 705,30	122,07%	20 198,10
75113	CAIF	397 239,18	334 205,21	84,13%	-63 033,97
751131	Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI)	362 102,75	299 278,57	82,65%	-62 824,18
751132	Centro Dia	35 136,44	34 926,64	99,40%	-209,79
7512	ISS, IP - Outros Subsídios		22 508,19		22 508,19
751211	Lay Off COVID 19		18 883,20		18 883,20
751212	Medida Excepcional COVID 19		3 624,99		3 624,99
7513	Diferencial Vagas em ERPI	6 776,00			-6 776,00
7514	Instituto da Segurança Social (anos anteriores)	95 978,08			-95 978,08
751419	Diferencial Vagas em ERPI	3 388,00			-3 388,00
751420	Compensação Salarial Pré Escolar Sol Dourado	63 155,88			-63 155,88
751421	Compensação Salarial Pré Escolar Céu Azul	29 434,20			-29 434,20
7515	AUTARQUIAS	7 500,00	1 500,00	20,00%	-6 000,00
75151	Camara Municipal de Sintra	7 500,00	1 500,00	20,00%	-6 000,00
<b>753</b>	<b>DOAÇÕES E HERANÇAS</b>	<b>10 000,00</b>	<b>14 472,38</b>	<b>144,72%</b>	<b>4 472,38</b>
7531	Doações em meios monetários		7 469,22		7 469,22
75311	Identificados		5 627,44		5 627,44
75312	Não identificados		1 841,78		1 841,78
7532	Doações em géneros		7 003,16		7 003,16
75321	Identificados		7 003,16		7 003,16

Na Conta 75 SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO está refletida a atualização generalizada das participações da Segurança Social, às respostas sociais enquadradas por Acordos de Cooperação para o biênio 2019-2020, pressupondo a ocupação completa.

Não obstante, o valor apurado em Subsídios das Entidades Públicas de -50 571,45 € (-4,84%) face ao previsto adveio, sobretudo, da redução da participação que se previa em ERPI.

Em 2020, devido à situação epidemiológica resultante da COVID-19 que assolou a Instituição, não foi possível proceder ao preenchimento de vagas existentes em ERPI, situação que provocou alguns constrangimentos com a redução dos proveitos obtidos com esta resposta social.

O Diferencial de vagas em ERPI (lugares cativos da Segurança Social), no valor de 4 778,14 €, foi integrado na conta 751131 - Estrutura Residencial para Pessoas Idosas.

Igualmente, as contas 751112 - Pré-Escolar Sol Dourado e 751122 - Pré-Escolar Céu Azul integram, respetivamente, 49 701,36 € e 21 605,52 € correspondente à Compensação Salarial da Educação Pré-Escolar referente ao ano letivo 2019/2020, cujo valor foi inscrito no Orçamento para 2020 nas contas 751420 e 751421, respetivamente.

A conta 753 Doações e Heranças registou um acréscimo significativo, +4 472,38 €, face ao previsível resultante, sobretudo, de vários donativos concedidos à Instituição, nomeadamente em matéria de EPI (Equipamento de Proteção Individual) e em produtos de desinfeção e higienização de espaços.

Importa referir que foi inscrito no Orçamento para 2020, na conta 75211 – Câmara Municipal de Sintra, o valor de 7 500,00€, a ser atribuído no âmbito do PAFI - Programa de Apoio Financeiro às Instituições Sem Fins Lucrativos. O valor recebido de 3 443,00 €, foi inscrito na conta 593 SUBSÍDIOS - Equipamento Informático 2020.

De mencionar, ainda, que o valor inscrito de 1.500,00 € refere-se ao apoio financeiro extraordinário, para despesas correntes, atribuído pela Câmara Municipal de Sintra.

#### Conta 78 – OUTROS RENDIMENTOS

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>78</b>	<b>OUTROS RENDIMENTOS</b>	<b>72 187,31</b>	<b>51 164,49</b>	<b>70,88%</b>	<b>-21 022,82</b>
<b>782</b>	<b>DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO OBTIDOS</b>		<b>288,09</b>		<b>288,09</b>
<b>785</b>	<b>RENDIMENTOS EM SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS</b>	<b>22 822,52</b>			<b>-22 822,52</b>
7858	Outros rendimentos	22 822,52			-22 822,52
78581	Refeições	5 492,52			-5 492,52
78582	Atraso Pagamentos	4 500,00			-4 500,00
78583	Atrasos Saídas	80,00			-80,00
78584	Acompanhamento Hospitalar	550,00			-550,00
78585	Serviços de Saúde	10 000,00			-10 000,00
78586	Ajudas técnicas	2 200,00			-2 200,00
<b>788</b>	<b>OUTROS</b>	<b>49 364,79</b>	<b>50 876,40</b>	<b>103,06%</b>	<b>1 511,61</b>
7881	Correcções relativas a períodos anteriores		20 481,76		
7883	Imputação de subsídios para investimentos	46 364,79	30 175,61		
7885	Restituição de impostos		219,03		
7888	Outros não especificados	3 000,00			

Em Outros Rendimentos o desvio registado resulta do facto de terem sido previstos rendimentos na Conta 785 RENDIMENTOS EM SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS cuja execução foi registada na Conta 727 UTENTES E COMUNIDADE, onde estão observados.

#### Conta 79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>79</b>	<b>JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-120,00</b>
<b>791</b>	<b>JUROS OBTIDOS</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-120,00</b>

## GASTOS

### GASTOS PREVISTOS E EXECUTADOS

Em 2020 o valor apurado em Gastos totaliza 2 101 268,82 €, representando uma diminuição de -114 595,26 € face ao valor previsto. A taxa de execução foi de 94,83%.

Gastos 2020 – Orçamento vs Execução

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
	<b>TOTAL</b>	<b>2 215 864,08</b>	<b>2 101 268,82</b>	<b>94,83%</b>	<b>-65 817,14</b>
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	173 400,00	181 065,58	104,42%	7 665,58
612	MATERIAS PRIMAS,SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	173 400,00	181 065,58	104,42%	7 665,58
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	426 900,75	338 086,87	79,20%	-88 813,88
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	191 400,00	170 031,37	88,84%	-21 368,63
623	MATERIAIS	20 200,00	13 100,48	64,85%	-7 099,52
624	ENERGIA E FLUIDOS	120 500,00	97 542,05	80,95%	-22 957,95
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	14 500,00	4 335,80	29,90%	-10 164,20
626	SERVIÇOS DIVERSOS	80 300,75	53 077,17	66,10%	-27 223,58
63	GASTOS COM O PESSOAL	1 508 549,48	1 488 669,03	98,68%	-19 880,45
631	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00%	0,00
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	1 182 308,37	1 173 729,85	99,27%	-8 578,52
634	INDEMNIZAÇÕES		9 869,02		9 869,02
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES (ISS)	263 654,77	254 854,73	96,66%	-8 800,04
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	49 086,35	45 585,20	92,87%	-3 501,15
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	13 500,00	4 630,23	34,30%	-8 869,77
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	84 688,03	69 243,32	81,76%	-15 444,71
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS		69 243,32		69 243,32
65	PERDAS POR IMPARIDADE	17 426,00	17 425,82	100,00%	-0,18
651	EM DÍVIDAS A RECEBER	17 426,00	17 425,82	100,00%	-0,18
68	OUTROS GASTOS	3 700,00	4 663,33	126,04%	963,33
688	OUTROS	3 700,00	4 634,12	125,25%	934,12
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	1 200,00	2 114,87	176,24%	914,87
691	JUROS SUPORTADOS	1 200,00	2 114,87	176,24%	914,87

## ESTRUTURA DOS GASTOS

Estrutura dos Gastos 2020

Conta	Rúbrica	Execução 2020	Estrutura (%)
<b>TOTAL</b>		<b>2 101 268,82</b>	<b>100,00%</b>
<b>61</b>	<b>CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS</b>	<b>181 065,58</b>	<b>8,62%</b>
<b>62</b>	<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>338 086,87</b>	<b>16,09%</b>
<b>63</b>	<b>GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>1 488 669,03</b>	<b>70,85%</b>
<b>64</b>	<b>GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO</b>	<b>69 243,32</b>	<b>3,30%</b>
<b>65</b>	<b>PERDAS POR IMPARIDADE</b>	<b>17 425,82</b>	<b>0,83%</b>
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS</b>	<b>4 663,33</b>	<b>0,22%</b>
<b>69</b>	<b>GASTOS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>2 114,87</b>	<b>0,10%</b>

Analisada a Estrutura dos Gastos em 2019, verificamos que os Gastos com Pessoal, que ascenderam a 1 506 877,38 €, representam 69,45% do total dos Gastos.

Também os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos têm um peso significativo (15,94%) na Estrutura dos Gastos.

## GASTOS – Análise Sucinta

Nos quadros seguintes apresentamos as diversas contas de Gastos, previstos e executados, bem com uma breve justificação dos resultados obtidos.

### Conta 61 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento / Execução
<b>TOTAL</b>		<b>2 215 864,08</b>	<b>2 101 268,82</b>	<b>94,83%</b>	<b>-112 204,74</b>
<b>61</b>	<b>CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS</b>	<b>173 400,00</b>	<b>181 065,58</b>	<b>104,42%</b>	<b>7 665,58</b>
<b>612</b>	<b>MATERIAS PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO</b>	<b>173 400,00</b>	<b>181 065,58</b>	<b>104,42%</b>	<b>7 665,58</b>
61211	Alimentação	167 200,00	127 321,13	76,15%	-39 878,87
61221	Artigos Higiene Pessoal		46 387,60		
61223/9	Artigos Saúde / Outros	6 200,00	7 356,85	118,66%	1 156,85

Em 2020 o CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS registou um acréscimo de 7 665,58 €, face ao previsto.

Este acréscimo resulta da afetação dos custos em Artigos Higiene Pessoal / Equipamentos no total de 46 387,60 €, orçamentados em 40 000,00 € na conta 6267 Limpeza, higiene e conforto. Esta conta inclui, também, os custos com alguns produtos base de higiene pessoal, sem custo para os utentes em ERPI.

Os custos em Alimentação registaram um decréscimo de -39 878,87 € (-23,85%), devido, à introdução de novos fornecedores na cadeia alimentar, com melhores preços, sem pôr em causa a qualidade dos produtos, mas também à redução temporária do número de utentes, devido à suspensão de atividades decretada pelo Governo.

**Conta 62 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>62</b>	<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>426 900,75</b>	<b>338 086,87</b>	<b>79,20%</b>	<b>-88 813,88</b>
<b>622</b>	<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>191 400,00</b>	<b>170 031,37</b>	<b>88,84%</b>	<b>-21 368,63</b>
6221	Trabalhos especializados	30 000,00	31 209,19	104,03%	1 209,19
6222	Publicidade e propaganda	200,00			-200,00
6223	Vigilância e segurança	1 200,00	412,58	34,38%	-787,42
6224	Honorários	95 000,00	88 138,55	92,78%	-6 861,45
6226	Conservação e reparação	60 000,00	46 558,32	77,60%	-13 441,68
6227	Despesas bancárias	5 000,00	3 712,73	74,25%	-1 287,27
<b>623</b>	<b>MATERIAIS</b>	<b>20 200,00</b>	<b>13 100,48</b>	<b>64,85%</b>	<b>-7 099,52</b>
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 500,00	790,89	52,73%	-709,11
6232	Livros e documentação técnica	100,00			-100,00
6233	Material de escritório	2 500,00	1 017,44	40,70%	-1 482,56
6234	Artigos para oferta	1 000,00	3 950,80	395,08%	2 950,80
6235	Material Atividades	7 000,00	723,56	10,34%	-6 276,44
6238	Outros	8 100,00	6 617,79	81,70%	-1 482,21
<b>624</b>	<b>ENERGIA E FLUIDOS</b>	<b>120 500,00</b>	<b>97 542,05</b>	<b>80,95%</b>	<b>-22 957,95</b>
6241	Electricidade	55 000,00	47 412,86	86,21%	-7 587,14
6242	Combustíveis	2 500,00	2 753,83	110,15%	253,83
6243	Água	18 000,00	14 863,71	82,58%	-3 136,29
6244	Gás	45 000,00	32 511,65	72,25%	-12 488,35
<b>625</b>	<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	<b>14 500,00</b>	<b>4 335,80</b>	<b>29,90%</b>	<b>-10 164,20</b>
6251	Deslocações e estadas	2 000,00	893,85	44,69%	-1 106,15
6252	Transportes de pessoal	500,00	356,00	71,20%	-144,00
6254	Transporte Utentes	12 000,00	3 012,15	25,10%	-8 987,85
<b>626</b>	<b>SERVIÇOS DIVERSOS</b>	<b>80 300,75</b>	<b>53 077,17</b>	<b>66,10%</b>	<b>-27 223,58</b>
6261	Rendas e alugueres	7 200,00	6 038,08	83,86%	-1 161,92
6262	Comunicação	12 500,00	13 310,83	106,49%	810,83
6263	Seguros	10 100,75	3 097,34	30,66%	-7 003,41
6266	Despesas de representação	1 500,00	585,50	39,03%	-914,50
6267	Limpeza, higiene e conforto	40 000,00	17 419,99	43,55%	-22 580,01
6268	Outros serviços (atividades)	9 000,00	12 625,43	140,28%	3 625,43

Em FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS registou-se, em 2020, um decréscimo de -88 813,88 €, correspondendo a uma taxa de execução de 79,20% face ao previsto. Este resultado deve-se, em parte, à maior contenção nos gastos que temos vindo a impor, com maior relevância nas seguintes contas:

6226 - Conservação e reparação: -13 441,68 €, por não ter sido possível executar algumas obras de requalificação previstas devido à situação pandémica.

6234 - Artigos para oferta: +2 950,00 €. Em 2020 foram imputados os gastos efetuados em 2019 e 2020 com a aquisição das ofertas de Natal destinadas aos colaboradores.

6235 - Material Atividades: O valor respeitante à aquisição de equipamento informático para as salas da infância, no valor de 8 249,78 €, foi inscrito na conta 43359 - Equipamento administrativo.

6241 - Eletricidade: -7 587,14€. A redução dos custos com eletricidade advém, em parte, da substituição generalizada do sistema de iluminação tradicional para iluminação led, no âmbito do plano de eficiência energética que temos vindo a seguir.

6254 - Transportes de utentes: -8 987,85 €, devido ao cancelamento de algumas atividades programadas, devido à pandemia.

6267 - Limpeza, higiene e conforto: -22 580,01 €. Os custos inerentes a higiene e conforto pessoal, foram imputados na Conta 61 em Artigos Higiene Pessoal. O valor inscrito refere-se a custos com limpeza e higiene de espaços.

6268 - Outros serviços / Atividades: + 3 625,43 €. Para além das atividades normais sustentadas pela Instituição (p.e. atividade musical) esta conta inclui, ainda, o valor de 2 726,50 € relativo à Festa de Natal e Ano Novo destinada aos Colaboradores e membros dos Órgãos Sociais.

### Conta 63 – GASTOS COM O PESSOAL

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>63</b>	<b>GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>1 508 549,48</b>	<b>1 488 669,03</b>	<b>98,68%</b>	<b>-19 880,45</b>
<b>631</b>	<b>ÓRGÃOS SOCIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>632</b>	<b>REMUNERAÇÕES DO PESSOAL</b>	<b>1 182 308,37</b>	<b>1 173 729,85</b>	<b>99,27%</b>	<b>-8 578,52</b>
6321	Remunerações	1 032 103,69	889 744,84	86,21%	-142 358,85
6322	Sub-Natal	69 852,34	76 775,32	109,91%	6 922,98
6323	Sub-Férias	69 852,34	163 983,63	234,76%	94 131,29
6324	Férias não gozadas		2 018,64		2 018,64
6328	Medidas Excecionais COVID 19		33 345,90		33 345,90
63281	Lay Off		25 265,99		25 265,99
63282	Medida Excecional		8 079,91		8 079,91
6329	Outras remunerações	7 500,00	7 861,52	104,82%	361,52
63291	Abono Falhas	2 000,00	1 326,82	66,34%	-673,18
63292	Horas Extras	2 000,00	6 351,33	317,57%	4 351,33
63293	Compensação Fim Contrato	1 500,00			-1 500,00
63294	Retroativos	2 000,00	183,37	9,17%	-1 816,63
<b>634</b>	<b>INDEMNIZAÇÕES</b>		<b>9 869,02</b>		<b>9 869,02</b>
6342	Pessoal		9 869,02		9 869,02
<b>635</b>	<b>ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES (ISS)</b>	<b>263 654,77</b>	<b>254 854,73</b>	<b>96,66%</b>	<b>-8 800,04</b>
6351	ISS	263 654,77	253 949,78	96,32%	-9 704,99
6352	Medidas Excecionais COVID 19		904,95		904,95
<b>636</b>	<b>SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS</b>	<b>49 086,35</b>	<b>45 585,20</b>	<b>92,87%</b>	<b>-3 501,15</b>
6361	Acidentes Trabalho		45 585,20		45 585,20
<b>638</b>	<b>OUTROS GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>13 500,00</b>	<b>4 630,23</b>	<b>34,30%</b>	<b>-8 869,77</b>
6381	Medicina Trabalho	5 500,00	4 308,50	78,34%	-1 191,50
6382	Higiene e Segurança Trabalho	1 000,00			-1 000,00
6383	Ações de Formação	5 000,00	30,00	0,60%	-4 970,00
6384	Vestuário e Calçado	1 000,00	291,73	29,17%	-708,27

Os Gastos com o Pessoal registaram, em 2020, um ligeiro decréscimo de -19 880,45 € (-1,32%).

Assim, em Remunerações do Pessoal o montante de 1 173 729,85€ reflete o valor real dos gastos em 2020, mas também a imputação dos gastos referentes ao subsídio de férias e respetivos encargos (TSU) referente a 2021 a pagar, somente, nesse ano.

6321 - Remunerações: os gastos com remunerações registaram um decréscimo face ao previsto, -142 358,85 € (-13,79%), não obstante o cumprimento da atualização da Remuneração Mínima Mensal Garantida (RMMG) e das conseqüentes alterações de escalão nas tabelas remuneratórias, da reclassificação de alguns colaboradores em categoria superior, ainda, o recurso à contratação de pessoal, destinado a reforçar as equipas de trabalho, devido a ausências prolongadas por baixa médica.

Importa referir que, em resultado da ausência de um número significativo de recursos humanos a cumprir quarentena, foi ativada a Brigada de Intervenção Rápida da Cruz Vermelha Portuguesa por forma a colmatar estas ausências com elementos em regime de voluntariado. Esta solução contribuiu para minimizar os custos com remunerações.

634 – INDEMNIZAÇÕES – transitaram para esta conta os gastos orçamentados em Compensação fim de contrato. O acréscimo verificado justifica-se pelo maior número de contratos a termo que tivemos que fazer, de reforço das equipas de trabalho, devido à pandemia.

636 – Seguro Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais: destacamos a diminuição significativa destes custos, -3 501,15 €, fruto da negociação do contrato com outra Seguradora com oferta de melhores condições. Por outro lado, reflete a intensificação dos procedimentos de prevenção a acidentes de trabalho com a conseqüente redução dos mesmos.

#### **Conta 64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>64</b>	<b>GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO</b>	<b>84 688,03</b>	<b>69 243,32</b>	<b>81,76%</b>	<b>-15 444,71</b>
<b>642</b>	<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>		<b>69 243,32</b>		<b>69 243,32</b>
6421	Edifícios e Outras Construções		47 381,19		
6423	Equipamento básico		12 176,15		
6425	Equipamento administrativo		9 486,78		
6427	Outros activos fixos tangíveis		199,20		

#### **Conta 65 – PERDAS POR IMPARIDADE**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>65</b>	<b>PERDAS POR IMPARIDADE</b>	<b>17 426,00</b>	<b>17 425,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,18</b>
<b>651</b>	<b>EM DÍVIDAS A RECEBER</b>	<b>17 426,00</b>	<b>17 425,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,18</b>

Na conta Perdas por imparidade, o valor de 17 425,80 € representa a última tranche de 25% do valor de dívidas de utentes acumuladas entre 2003 e 2016, no total de 69 703,82 €.

**Conta 68 – OUTROS GASTOS**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS</b>	<b>3 700,00</b>	<b>4 663,33</b>	<b>126,04%</b>	<b>963,33</b>
<b>688</b>	<b>OUTROS</b>	<b>3 700,00</b>	<b>4 634,12</b>	<b>125,25%</b>	<b>934,12</b>
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	1 000,00	4 016,92	401,69%	3 016,92
6883	Quotizações	700,00	603,00	86,14%	-97,00
6888	Outros não especificados	2 000,00	14,20	0,71%	-1 985,80

Em Outros Gastos, o acréscimo registado face ao previsto deve-se a Correcções relativas a períodos anteriores, não previstas.

**Conta 69 – GASTOS DE FINANCIAMENTO**

Conta	Rúbrica	Orçamento 2020	Execução 2020	Execução 2020 (%)	Δ Orçamento /Execução 2020
<b>69</b>	<b>GASTOS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>1 200,00</b>	<b>2 114,87</b>	<b>176,24%</b>	<b>914,87</b>
<b>691</b>	<b>JUROS SUPORTADOS</b>	<b>1 200,00</b>	<b>2 114,87</b>	<b>176,24%</b>	<b>914,87</b>

## GASTOS E RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL

Os quadros abaixo refletem a imputação dos Gastos e dos Rendimentos a cada uma das respostas sociais do Complexo de Apoio à Infância (Creche, Pré-Escolar e CATL) e do Complexo de Apoio ao Idoso e à Família (ERPI e Centro de Dia).

### IMPUTAÇÃO DOS GASTOS POR RESPOSTA SOCIAL

Conta	Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI	Centro de Dia
			Creche	Pré-Escolar	CATL	Creche	Pré-Escolar		
	<b>TOTAL DOS GASTOS</b>	<b>2 101 268,82</b>	<b>240 602,53</b>	<b>375 325,25</b>	<b>48 965,69</b>	<b>157 511,64</b>	<b>234 017,43</b>	<b>903 951,82</b>	<b>140 894,46</b>
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	181 065,58	14 941,72	34 365,94	8 965,03	8 965,03	14 941,72	89 921,14	8 965,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	338 086,87	17 881,38	43 160,94	10 231,68	16 376,94	24 900,68	194 344,34	31 190,91
63	GASTOS COM O PESSOAL	1 488 669,03	204 967,87	290 327,64	28 073,54	129 704,47	190 949,83	546 483,67	98 162,01
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	69 243,32	2 192,16	4 642,74	1 092,56	1 824,82	2 632,60	54 637,75	2 220,69
65	PERDAS POR IMPARIDADE	17 425,82						17 425,82	
68	OUTROS GASTOS	4 663,33	344,46	2 193,51	454,84	450,03	317,66	716,13	186,70
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	2 114,87	274,94	634,48	148,04	190,35	274,94	422,97	169,15

### ESTRUTURA DOS GASTOS POR RESPOSTA SOCIAL

Conta	Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI	Centro de Dia
			Creche	Pré-Escolar	CATL	Creche	Pré-Escolar		
	<b>TOTAL DOS GASTOS</b>	<b>2 101 268,82</b>	<b>11,5%</b>	<b>17,9%</b>	<b>2,3%</b>	<b>7,5%</b>	<b>11,1%</b>	<b>43,0%</b>	<b>6,7%</b>
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	181 065,58	8,3%	19,0%	5,0%	5,0%	8,3%	49,7%	5,0%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	338 086,87	5,3%	12,8%	3,0%	4,8%	7,4%	57,5%	9,2%
63	GASTOS COM O PESSOAL	1 488 669,03	13,8%	19,5%	1,9%	8,7%	12,8%	36,7%	6,6%
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	69 243,32	3,2%	6,7%	1,6%	2,6%	3,8%	78,9%	3,2%
65	PERDAS POR IMPARIDADE	17 425,82	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%
68	OUTROS GASTOS	4 663,33	7,4%	47,0%	9,8%	9,7%	6,8%	15,4%	4,0%
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	2 114,87	13,0%	30,0%	7,0%	9,0%	13,0%	20,0%	8,0%

### IMPUTAÇÃO DOS GASTOS POR UTENTE

Conta	Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI / Utente	Centro de Dia / Utente
			Creche / Utente	Pré-Escolar / Utente	CATL / Utente	Creche / Utente	Pré-Escolar / Utente		
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2 101 268,82</b>	<b>5 728,63</b>	<b>3 753,25</b>	<b>3 060,36</b>	<b>5 250,39</b>	<b>5 318,58</b>	<b>15 065,86</b>	<b>5 635,78</b>
61	CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	181 065,58	355,76	343,66	560,31	298,83	339,58	1 498,69	358,60
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	338 086,87	425,75	431,61	639,48	545,90	565,92	3 239,07	1 247,64
63	GASTOS COM O PESSOAL	1 488 669,03	4 880,19	2 903,28	1 754,60	4 323,48	4 339,77	9 108,06	3 926,48
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	69 243,32	52,19	46,43	68,29	60,83	59,83	910,63	88,83
65	PERDAS POR IMPARIDADE	17 425,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,43	0,00
68	OUTROS GASTOS	4 663,33	8,20	21,94	28,43	15,00	7,22	11,94	7,47
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	2 114,87	6,55	6,34	9,25	6,35	6,25	7,05	6,77

### IMPUTAÇÃO DOS RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL

Conta	Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI	Centro de Dia
			Creche	Pré-Escolar	CATL	Creche	Pré-Escolar		
	TOTAL DOS RENDIMENTOS	2 047 211,15	218 676,78	428 390,67	16 945,27	147 916,17	152 468,48	997 943,56	84 870,22
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	987 709,96	58 265,29	136 074,01	9 524,76	30 428,37	47 111,93	665 613,98	40 691,62
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1 008 336,70	159 049,58	289 899,13	7 197,32	116 169,79	96 485,77	303 202,15	36 332,96
78	OUTROS RENDIMENTOS	51 164,49	1 361,91	2 417,53	223,19	1 318,01	8 870,78	29 127,43	7 845,64

### ESTRUTURA DOS RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL

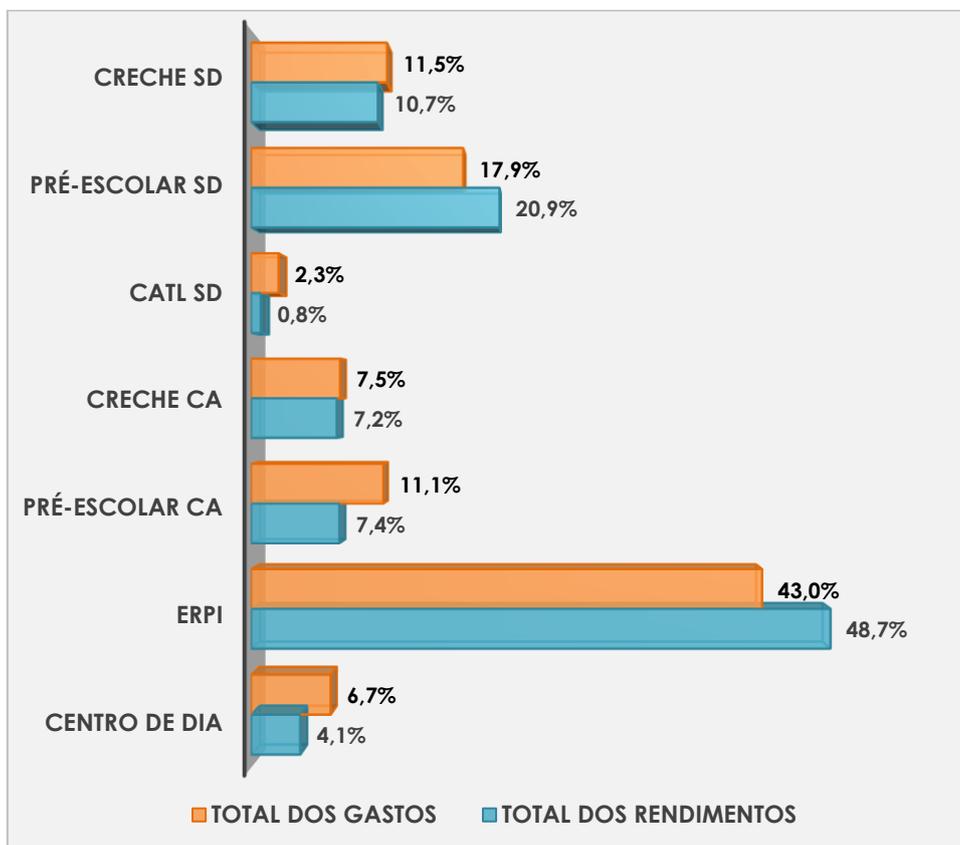
Conta	Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI	Centro de Dia
			Creche	Pré-Escolar	CATL	Creche	Pré-Escolar		
	TOTAL DOS RENDIMENTOS	2 047 211,15	10,7%	20,9%	0,8%	7,2%	7,4%	48,7%	4,1%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	987 709,96	5,9%	13,8%	1,0%	3,1%	4,8%	67,4%	4,1%
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1 008 336,70	15,8%	28,8%	0,7%	11,5%	9,6%	30,1%	3,6%
78	OUTROS RENDIMENTOS	51 164,49	2,7%	4,7%	0,4%	2,6%	17,3%	56,9%	15,3%

### IMPUTAÇÃO DOS RENDIMENTOS POR UTENTE

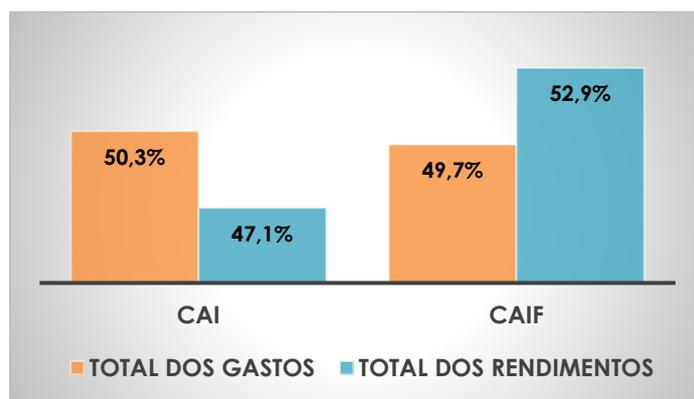
Conta	Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI / Utente	Centro de Dia / Utente
			Creche / Utente	Pré-Escolar / Utente	CATL / Utente	Creche / Utente	Pré-Escolar / Utente		
	TOTAL DOS RENDIMENTOS	2 047 211,15	5 206,59	4 283,91	1 059,08	4 930,54	3 465,19	16 632,39	3 394,81
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	987 709,96	1 387,27	1 360,74	595,30	1 014,28	1 070,73	11 093,57	1 627,66
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	1 008 336,70	3 786,89	2 898,99	449,83	3 872,33	2 192,86	5 053,37	1 453,32
78	OUTROS RENDIMENTOS	51 164,49	32,43	24,18	13,95	43,93	201,61	485,46	313,83

### COMPARAÇÃO ENTRE OS GASTOS E OS RENDIMENTOS POR RESPOSTA SOCIAL

Os gráficos seguintes evidenciam, em termos globais, que os Gastos com as respostas sociais da infância superam os Rendimentos, ao invés do que se verifica com ERPI e Centro de Dia, situação que merece alguma reflexão.



### COMPARAÇÃO ENTRE OS GASTOS E OS RENDIMENTOS POR ÁREA DE INTERVENÇÃO - INFÂNCIA E IDOSOS



**RESULTADOS OPERACIONAIS POR RESPOSTA SOCIAL**

Conta	Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI	Centro de Dia
			Creche	Pré-Escolar	CATL	Creche	Pré-Escolar		
	<b>TOTAL GASTOS</b>	2 101 268,82	240 602,53	375 325,25	48 965,69	157 511,64	234 017,43	903 951,82	140 894,46
	<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>	2 047 211,15	218 676,78	428 390,67	16 945,27	147 916,17	152 468,48	997 943,56	84 870,22
	<b>RESULTADOS</b>	-54 057,67	-21 925,75	53 065,42	-32 020,42	-9 595,47	-81 548,95	93 991,74	-56 024,24

Da análise dos Resultados, verificamos que as respostas sociais de Creche Sol Dourado, CATL, Pré-Escolar Céu Azul, e Centro de Dia evidenciam resultados negativos. Os resultados positivos obtidos em Pré-Escolar Sol Dourado e ERPI contribuirão, em certa medida, para minimizar o impacto resultante da pandemia.

## CUSTO REAL POR UTENTE

O custo real por utente é calculado em função do valor das despesas efetivamente verificadas com o funcionamento de cada resposta social, atualizado de acordo com o índice de inflação tendo em conta o número de utentes que frequentam a respetiva resposta social em cada ano.

Tendo em conta estas premissas foi apurado o Custo Real por Utente em 2020, conforme demonstra o quadro seguinte.

Custo Real por Utente em 2020

Rúbrica	Execução 2020	Sol Dourado			Céu Azul		ERPI	Centro de Dia
		Creche	Pré-Escolar	CATL	Creche	Pré-Escolar		
CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	181 065,58	14 941,72	34 365,94	8 965,03	8 965,03	14 941,72	89 921,14	8 965,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	338 086,87	17 881,38	43 160,94	10 231,68	16 376,94	24 900,68	194 344,34	31 190,91
GASTOS COM O PESSOAL	1 488 669,03	204 967,87	290 327,64	28 073,54	129 704,47	190 949,83	546 483,67	98 162,01
GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	69 243,32	2 192,16	4 642,74	1 092,56	1 824,82	2 632,60	54 637,75	2 220,69
PERDAS POR IMPARIDADE	17 425,82						17 425,82	
OUTROS GASTOS	4 663,33	344,46	2 193,51	454,84	450,03	317,66	716,13	186,70
GASTOS DE FINANCIAMENTO	2 114,87	274,94	634,48	148,04	190,35	274,94	422,97	169,15
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2 101 268,82</b>	<b>240 602,53</b>	<b>375 325,25</b>	<b>48 965,69</b>	<b>157 511,64</b>	<b>234 017,43</b>	<b>903 951,82</b>	<b>140 894,46</b>
Taxa de inflação em 2020 - 0 %								
TOTAL GASTOS + Inflação 2020 (0%)		240 602,53	375 325,25	48 965,69	157 511,64	234 017,43	903 951,82	140 894,46
N.º utentes abrangidos por acordo de cooperação		42	100	16	30	44	60	25
<b>CUSTO REAL POR UTENTE EM 2020</b>		<b>477,39</b>	<b>312,77</b>	<b>255,03</b>	<b>437,53</b>	<b>443,21</b>	<b>1255,49</b>	<b>469,65</b>

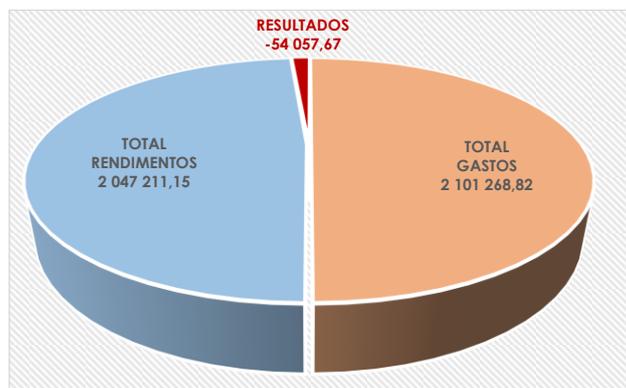
Creche	Pré-Escolar
398 114,17	609 342,68
72	144
457,46	377,99

ERPI	Centro de Dia
903 951,82	140 894,46
60	25
1255,49	469,65

## RESULTADOS OPERACIONAIS

Em 2020 os Gastos totalizaram 2 169 673,10 € e os Rendimentos 2 157 908,35 €, tendo-se registado um Resultado Operacional de -11 764,75 €.

Resultados Operacionais 2020



Resultados Operacionais 2020vs 2019

	Execução 2020	Execução 2019	Δ 2019/2020
TOTAL GASTOS	2 101 268,82	2 169 673,10	-68 404,28
TOTAL RENDIMENTOS	2 047 211,15	2 157 908,35	-110 697,20
RESULTADOS	-54 057,67	-11 764,75	-42 292,92

Como atrás referido, o ano de 2020 ficou marcado, negativamente, pelo surto pandémico da COVID-19 tendo colocado ao CBESQ grandes obstáculos no normal desenvolvimento da sua atividade com enormes repercussões ao nível de tesouraria.

O Resultado Operacional apurado com valor negativo, já era espectável tendo em conta a diminuição dos Rendimentos provenientes das mensalidades e também das participações da Segurança Social.

Ainda assim, a contenção nos Gastos que a Direção tem vindo a impor, está materializada numa redução dos Gastos em 2020 em -68 404,28 €, face aos registados em 2019.

### NOTA:

As IPSS e equiparadas têm que enviar à tutela Contas Anuais.

As contas anuais do ano N devem ser submetidas através da Aplicação OCIP **até ao dia 31 de maio do ano N+1.**

Face à situação epidemiológica global, foi publicada a Portaria n.º 85-A/2020, de 3 de abril, e a Portaria n.º 192/2020, de 10 de agosto com o objetivo de apoiar e agilizar a ação das Instituições Particulares de Solidariedade Social e entidades equiparadas. No seguimento destes diplomas, foi publicada a Portaria n.º 28/2021, de 8 de fevereiro, que **prorroga, até 30 de junho de 2021, o prazo para apresentação das contas relativas ao ano de 2020 ao Serviço do instituto da Segurança Social.**

## **ANEXO – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

- Balanço
- Demonstração de Resultados por Naturezas
- Demonstração de Fluxos de Caixa
- Anexo às Demonstrações Financeiras