



Desde 1897 a proteger a Criança

Relatório de Contas

- 2018 -

Direção - Centro de Promoção Juvenil

26 de Março de 2019



A Missão do Centro de Promoção Juvenil:

PROMOVER A PLENA SOCIALIZAÇÃO DE CRIANÇAS E JOVENS

A Direção do Centro de Promoção Juvenil (CPJ) apresenta o relatório de contas, respeitante ao ano de 2018, que se refere à gestão da Casa de Acolhimento denominada CASA DA ESTRELA, única resposta social atualmente sob administração desta Instituição, com 2 unidades residenciais de 16 educandas cada.

A CASA DA ESTRELA é uma Casa de Acolhimento, em Lisboa.

Acolhemos um número médio de 32 crianças e jovens do sexo feminino que, por alguma razão, foram retiradas às suas famílias de origem.

A CASA DA ESTRELA tem como objetivo orientar os processos de integração social das jovens acolhidas, com fundamentação nos projetos de vida criados para cada uma pela equipa técnica, promovendo o apoio psicológico, cuidados de saúde, alimentação, educação e relações afetivas.

Contamos com a sua ajuda para continuarmos a transformar a vida das nossas crianças e jovens!

Muito obrigado!





RELATÓRIO DE CONTAS – EXERCÍCIO DE 2018

1. Introdução

O ano de 2018 foi um período de consolidação da divisão da Casa da Estrela em 2 unidades residenciais, com os desafios inerentes à procura de uma intervenção mais próxima e individualizada em cada educanda e à alteração no perfil das crianças e jovens em acolhimento.

Este caminho no sentido de uma intervenção cada vez mais centrada nas necessidades e características das jovens acolhidas implicou a estruturação da atividade da Casa da Estrela em moldes que acarretam uma base de custos mais alargada, nomeadamente no que se refere aos recursos humanos necessários à interação diária com as jovens que se encontram acolhidas em cada uma das unidades residenciais da Casa da Estrela. Este tema encontra-se detalhado nos diversos pontos apresentados no presente relatório de contas.

Foi também visível o reforço efetuado na comunicação e estabelecimento de novas parcerias, procurando dar suporte à procura de soluções cada vez mais focadas no desenvolvimento e socialização das jovens educandas. A este propósito é apresentado um anexo um relatório contendo as principais ações e resultados nesta área.

2. Resultados Líquidos

Verificou-se, em 2018, um resultado líquido positivo, de 369 mil euros.

RESULTADOS	2018		Variação Real/Orç	
	Orçamento	REAL	Em valor	%
	40,09 €	369 067,18 €	369 027,09 €	n.d.

Estes resultados estão fortemente influenciados por uma ocorrência específica e que se prende com as mais-valias geradas pela alienação, em Junho de 2018, de um terreno no Calhariz de Benfica, transação previamente aprovada na Assembleia Geral Extraordinária realizada a 10 de Abril de 2018.

Esta ocorrência implica um aumento positivo dos resultados líquidos, no valor de 410.634 euros:

- Venda realizada pelo valor de 465.500€;
- Comissão de transação: 17.176€;
- Valor líquido em Imobilizado: 37.688€

Em sentido inverso, importa salientar que a Direção da Casa da Estrela elaborou o seu Orçamento para 2018 assumindo o pressuposto de que a alienação do referido terreno iria ocorrer ainda antes do final do ano de 2017, o que não se verificou, com o consequente



impacto no volume de receitas decorrentes da reabilitação e posterior arrendamento do património do Centro de Promoção Juvenil.

Os impactos destas ocorrências podem ser visualizados no quadro seguinte:

Resultados do Exercício	369 067,18 €	
Venda do Terreno	410 634,40 €	
	-41 567,22 €	Resultados excluindo Venda
Adiamento Reabilitação	16 400,00 €	
	-25 167,22 €	Resultados excluindo Adiamento na Reabilitação

É este valor negativo de € 25.167,22 que se explana, seguidamente, pela análise detalhada dos valores das contas de Custos e Proveitos.

3. Proveitos

Verifica-se que o valor realizado em Proveitos é superior ao orçamentado para o período, por efeito da alienação do terreno, tal como já foi referido.

PROVEITOS	2018		Variação Real/Orç	
	Orçamento	REAL	Em valor	%
	614 439,08 €	1 008 883,93 €	394 445 €	64%
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	13 800,00 €	10 887,58 €	-2 912 €	-21%
Quotas de utilizadores	13 200,00 €	10 507,58 €	-2 692 €	-20%
Quotizações e joias	600,00 €	380,00 €	-220 €	-37%
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	381 267,00 €	381 267,00 €	0 €	0%
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	218 172,08 €	616 198,21 €	398 026 €	182%
Rendas e Outros Rend Prop Investimento	189 672,08 €	173 272,08 €	-16 400 €	-9%
Venda do Terreno	- €	410 634,40 €	410 634 €	n.d.
Correções períodos anteriores	- €	3 666,27 €	3 666,27 €	n.d.
Donativos Banco Alimentar	14 100,00 €	10 347,03 €	-3 753 €	-27%
Donativos em dinheiro e espécie	14 400,00 €	18 278,43 €	3 878 €	27%
JUROS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	1 200,00 €	531,14 €	-669 €	-56%

Excluindo este efeito e também o desvio negativo registado em Rendas e Outros Rendimentos, decorrente do adiamento na reabilitação a realizar no património do CPJ, os valores de Proveitos apresentam-se alinhados com o orçamentado:

- Os desvios negativos verificados nas rubricas de **Prestações de Serviços** são compensados com o efeito positivo decorrente de **Correções nos Períodos**



Anteriores (reembolso de Taxas Municipais por parte da Câmara Municipal de Lisboa);

- A diminuição nos **Donativos do Banco Alimentar** é compensada com o acréscimo verificado nos **Donativos em dinheiro e espécie**. O desenvolvimento de ações de divulgação da instituição, de angariação de fundos/bens e a construção de parcerias, são uma parcela importante da ação da Casa da Estrela que deve ser empreendida de forma continuada.

4. Custos

Verifica-se assim que o desvio refletido nos Resultados do Exercício advém das rubricas de Custos:

CUSTOS	2018		Variação Real/Orç	
	Orçamento	REAL	Em valor	%
	614 398,76 €	639 816,75 €	25 418 €	4%
CUSTO DOS INVENTÁRIOS V. E MAT. CONSUMID	54 600,00 €	50 469,02 €	-4 131 €	-8%
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	96 674,76 €	114 744,61 €	18 070 €	19%
Serviços Especializados	22 502,76 €	23 557,64 €	1 055 €	5%
Materiais	1 440,00 €	3 178,82 €	1 739 €	121%
Energia e Fluidos	24 600,00 €	27 516,79 €	2 917 €	12%
Deslocações e Estadas	11 400,00 €	11 338,49 €	-62 €	-1%
Rendas e Alugueres	7 800,00 €	7 745,10 €	-55 €	-1%
Comunicação	3 000,00 €	3 734,20 €	734 €	24%
Seguros	4 200,00 €	4 436,53 €	237 €	6%
Contencioso e notariado	- €	656,00 €	656 €	n.d.
Limpeza, higiene e conforto	4 080,00 €	8 033,29 €	3 953 €	97%
Outros serviços/Despesas com Educandas	17 652,00 €	21 672,42 €	4 020 €	23%
Iva não dedutível	- €	2 875,33 €	2 875 €	n.d.
GASTOS COM O PESSOAL	429 781,00 €	443 281,78 €	13 501 €	3%
OUTROS GASTOS E PERDAS	1 783,00 €	2 403,23 €	620 €	35%
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	3 960,00 €	3 631,51 €	-328 €	-8%
DEPRECIAÇÕES	27 600,00 €	25 286,60 €	-2 313 €	-8%

Verificou-se um acréscimo de €25.418 nos custos, sendo que a grande parte é justificado pelo desvio de 19% na rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)** e que existe também um desvio de 3% nos **Gastos com o Pessoal**.

Salienta-se que a análise de algumas rubricas de **FSE** (Limpeza, Higiene e Conforto + IVA não dedutível) deve ser feita conjuntamente com a rubrica de **Custo das Matérias Consumidas**, dada a realocação feita no início de 2018 aos itens contemplados em cada uma dessas rubricas.



Neste contexto verifica-se um desvio de 5% nestas contas, face ao valor orçamentado:

	Orçamento	REAL
CUSTO DOS INV. V. E MAT. CONSUMIDAS	54 600,00 €	50 469,02 €
FSE - Limpeza, higiene e conforto	4 080,00 €	8 033,29 €
FSE - Iva não dedutível	- €	2 875,33 €
TOTAL	58 680,00 €	61 377,64 €

DESVIO	2 697,64 €	5%
--------	------------	----

Salienta-se que este desvio não resulta de um acréscimo face ao realizado em 2017, mas sim, de um propósito não alcançado de redução e otimização de custos, que se verificou não ter a amplitude desejada durante o ano de 2018. O valor correspondente em 2017 foi de 61.646 euros.

No que se refere às restantes rubricas de **FSE**, os desvios são decorrentes na sua maioria dos custos de:

- **Materiais:** +1.7K€, associados à necessidade recorrente de reparações no imóvel onde se situa a Casa da Estrela, que necessita de obras de intervenção e melhorias urgentes.
- **Energia e Fluidos:** +2.9K€, verificando-se um desvio significativo nos últimos meses de 2018, na rubrica específica de Eletricidade; esta situação está a ser alvo de análise e acompanhamento.
- **Despesas com Educandas:** +4,0K€ que se justificam com o aumento das necessidades das jovens acolhidas, nomeadamente em saúde, atividades e calçado e vestuário.

Nos **Gastos com Pessoal**, verifica-se um desvio de +13.5K€ em 2018 face ao valor que estava orçamentado.

Salienta-se que este desvio inclui já os custos adicionais decorrentes das alterações efetuadas à atividade das 2 unidades residenciais, tal como a contratação de duas colaboradoras com a função técnica de Educadoras de Referência, em Setembro/Outubro de 2018, tendo como objetivo a maior proximidade e individualização das relações com as educandas da Casa da Estrela. No atual modelo existem 2 Educadoras de Referência em cada unidade residencial de 16 educandas.

O valor inclui igualmente uma parcela significativa de custos associados à rotação de pessoal (saíram 11 colaboradores, das diversas áreas), com impacto nomeadamente na sobreposição de funções para passagem de pasta e também férias não gozadas.



5. Conclusão

A demonstração de resultados do final do ano de 2018 regista um Resultado Líquido positivo devido a uma ocorrência excecional, que não se repete.

Apesar de positivos, os Resultados Líquidos têm associado um Resultado operacional negativo, decorrente do esforço de afetação de recursos ao desenvolvimento da atividade da Casa da Estrela e prossecução da Missão do Centro de Promoção Juvenil.

A instituição inscreveu nos seus objetivos a dinamização da reabilitação do seu património como forma de incremento gradual da sua capacidade de atuação e como garantia da sua sustentabilidade. A eficiente rentabilização do património deverá constituir uma base de suporte para a sua atividade, sendo certo que os desafios colocados pelo Acolhimento Residencial passarão certamente por uma mobilização acrescida de recursos, determinando um custo mensal por educanda cada vez mais elevado.

Considerando que a generalidade dos gastos inerentes à atividade da Casa da Estrela, são imputáveis ao cumprimento da Missão, calcula-se um custo mensal por educanda (com uma frequência média de 32), ligeiramente superior a 1.600 euros.

Encontram-se nos arquivos da Instituição todos os documentos que suportam as contas agora apresentadas e que os associados podem consultar, nos termos constantes nos Estatutos.

A Direção

Manuel de Melo Gomes
Patrícia Henriques
Catarina Mota
Anabela Aleixo
João Quadros