Relatório e contas 2021

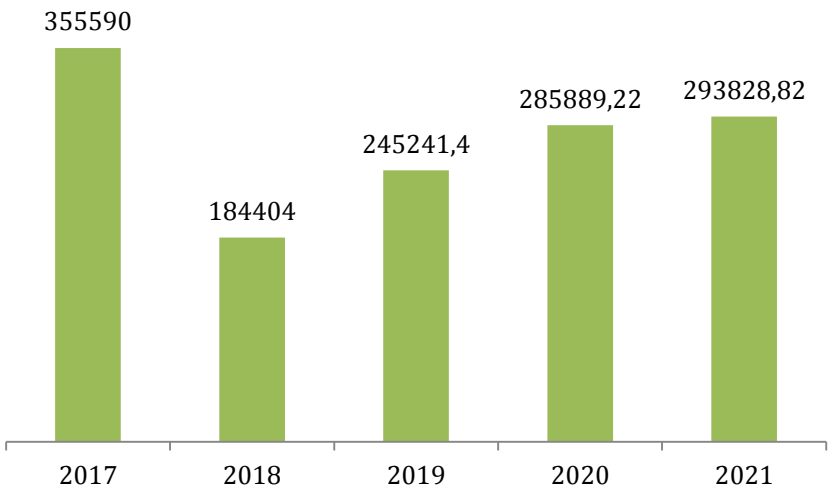
Março, 2022

CENTRO DE ESTUDOS PARA A INTERVENÇÃO SOCIAL

1. Proveitos

A Demonstração de Resultados evidencia, em 2021, um valor total de **proveitos** resultantes da atividade do CESIS de **293 828,82€.**

Figura 1 - Conta de Proveitos 2017 – 2021



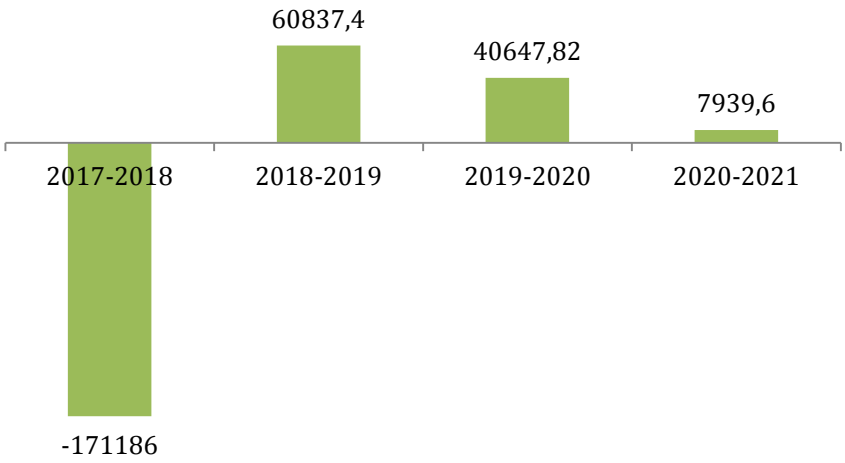
2

De notar que a contabilização destes proveitos resulta sobretudo dos projetos faturados no ano, estando também incluído o pagamento de quotas por parte das pessoas associadas que, no ano em questão, ascenderam a 1 200€.

Comparando com os anos anteriores, verifica-se que 2021 segue a tendência de recuperação de proveitos iniciada em 2019 mas ainda sem atingir o volume de 2017, primeiro ano de referência.

A figura seguinte (Figura 2) dá-nos uma perspetiva complementar, revelando que, entre 2020 e 2021, o aumento do volume de proveitos foi de +7 939,60€, o que significa que há uma desaceleração desse aumento face a períodos anteriores.

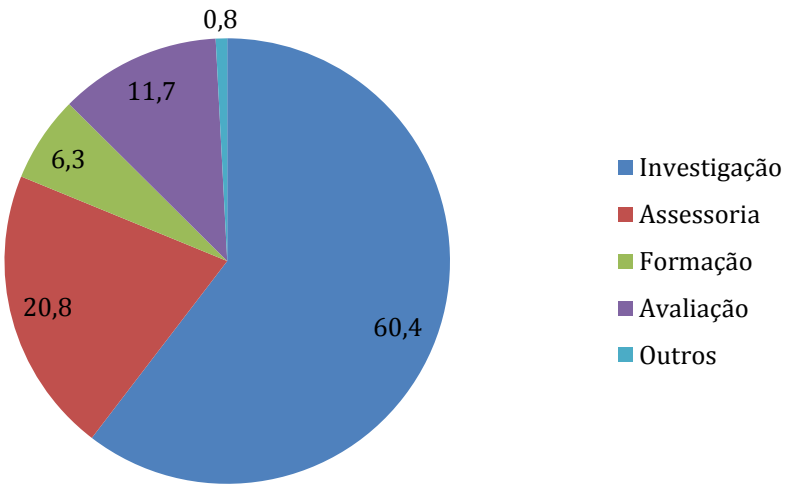
Figura 2 - Evolução da Conta de Proveitos 2017-2021



Em 2021, tal como em anos anteriores, e considerando as diferentes áreas de trabalho do CESIS, são os projetos de investigação que representam, no total de proveitos, o maior peso relativo, sendo que também é nesta área que se inscreve a maior parte dos projetos realizados. Segue-se a assessoria e a avaliação.

3

Figura 3 - Estrutura de proveitos de 2021, por área de atividade do CESIS (€)



2. Outros rendimentos

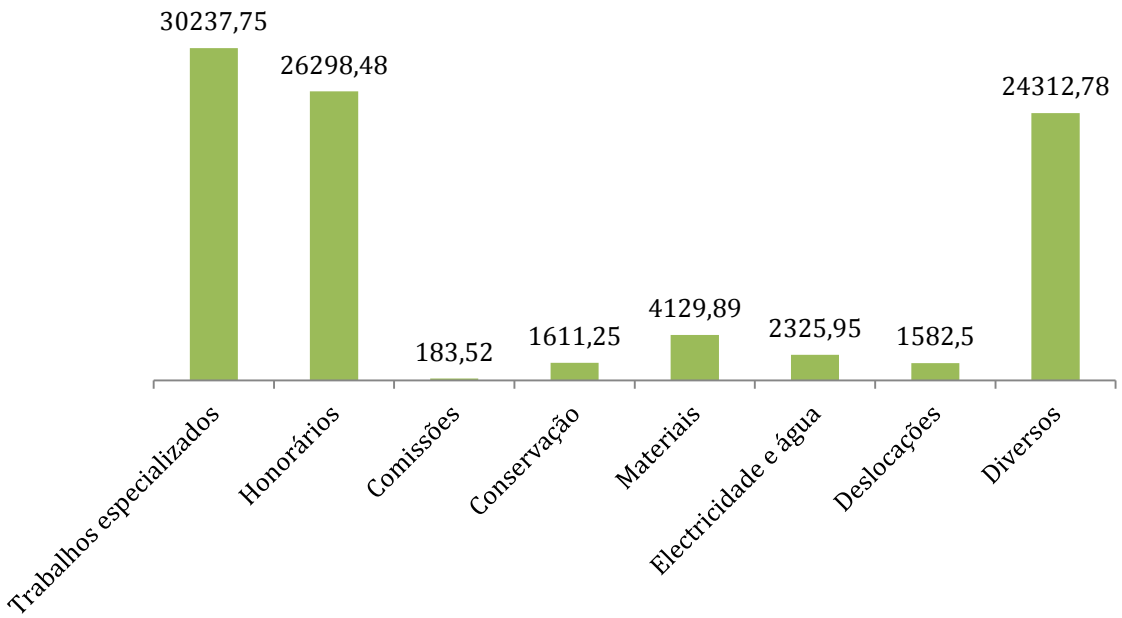
Para efeitos deste relatório, e melhor compreensão do ano de 2021, foi encerrado contabilisticamente um conjunto de projetos, cujos saldos permitem contabilizar, como outros rendimentos, um total de **229 976,07€.**

3. Gastos de exploração

Quanto aos gastos de exploração do ano de 2021, estes atingiram **391 040,95€**, valor inferior ao do ano anterior (467 151,52€). A estrutura dos custos decompõe-se da seguinte forma:

i) Fornecimentos de serviços externos (FSE) que atingiram o valor de 90 682,12€, valor inferior ao registado em 2020 (134 043,14€), em resultado de uma menor exigência dos projetos a este nível. Para um melhor entendimento desta rubrica apresenta-se a respetiva decomposição:

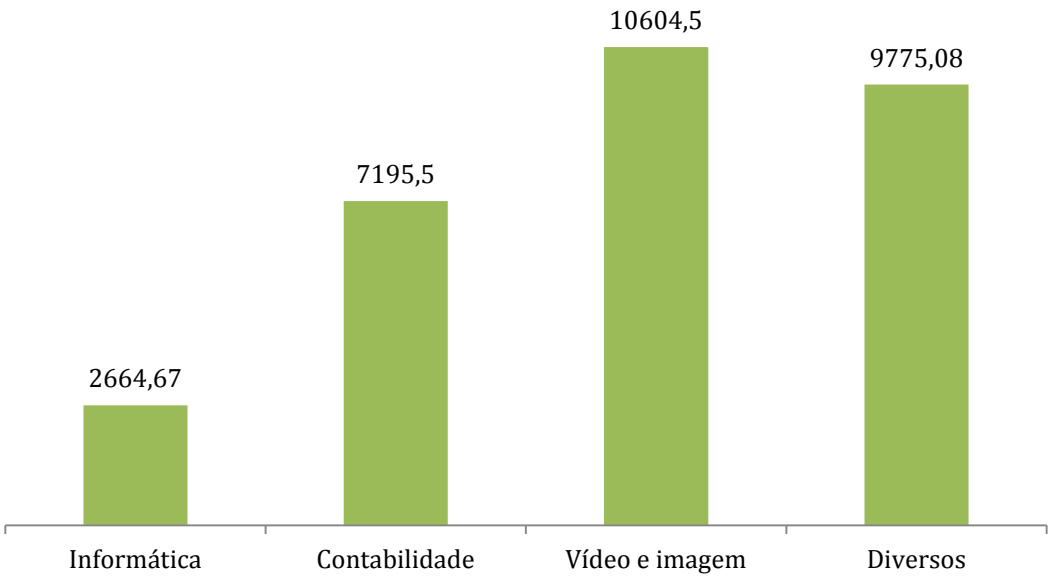
Figura 4 - Estrutura dos custos de Fornecimento de Serviços Externos em 2021 (€)



Note-se que cerca de 85% dos custos inscritos na rubrica “serviços diversos” correspondem a aluguer de instalações. Os custos referentes a honorários correspondem à contratação de serviços para corresponder às exigências de projetos como o SUPPORTS, o PATTERN, o VALOR/EEA Grants e a NEC.

Tendo em conta o volume de despesas inscritas na rubrica “trabalhos especializados”, apresenta-se também, de modo autónomo, a sua estrutura.

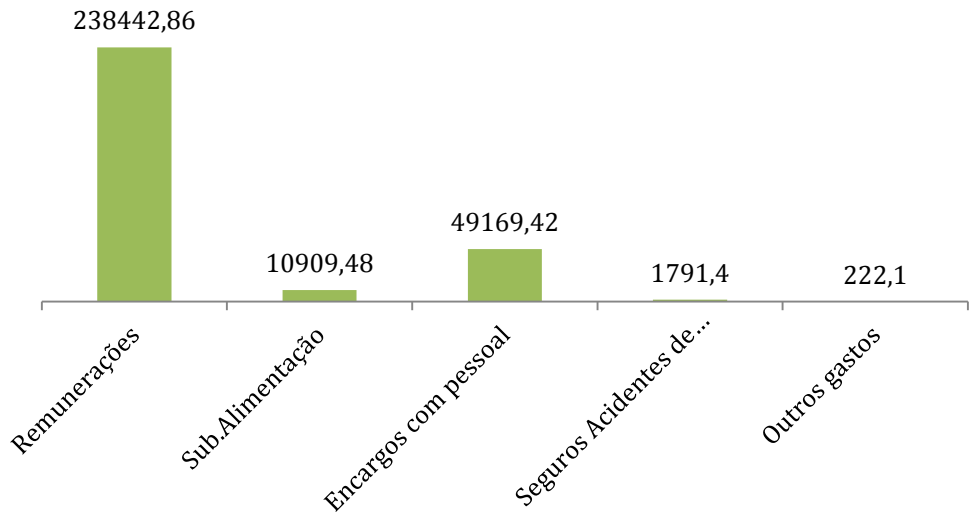
Figura 5 - Estrutura dos custos de Trabalhos Especializados em 2021 (€)



Tanto os serviços que se referem diretamente a “vídeo e imagem” como a “diversos” dizem sobretudo respeito à elaboração de produtos / materiais informativos e de sensibilização no contexto de projetos tais como: SUPPORTS; Capacitação / Violência Doméstica / Matosinhos. Em serviços diversos estão ainda incluídas as transferências para o Dinâmia’CET- ISCTE IUL ao abrigo do trabalho em consórcio desenvolvido para a Eurofound.

ii) **Custos com pessoal:** em 2021, cifraram-se em 330 108,38€. Estes custos foram também inferiores aos verificados em 2020, sendo a diferença de -32 573,41€. A estrutura de custos com pessoal foi a que se apresenta na figura em baixo:

Figura 6 - Estrutura dos custos com pessoal em 2021 (€)

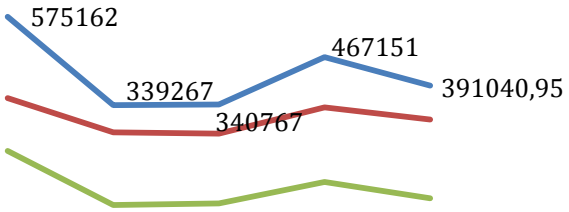


6

Comparando os custos, ao longo da série de anos considerada, verifica-se alguma irregularidade, o que parede evidenciar uma estrutura particularmente orientada para a satisfação das especificidades dos projetos em curso.

Figura 7 - Evolução de FSE e Custos com Pessoal

2017 – 2021



	2017	2018	2019	2020	2021
Total	575162	339267	340767	467151	391041
Pessoal	357740	266483	263602	333108	300535
FSE	217422	72784	77165	134043	90682

Comparando o Orçamento de Tesouraria inicial com as despesas reais, constatamos que os custos totais foram superiores em +26 951,40€ ao valor orçamentado.

7

Quadro 1: Comparação entre Custos e o Orçamento de Tesouraria, 2021

	Real 2021	**Orçamento de tesouraria Inicial 2021**	**Diferença**
FSE	90 682,12€	83 768,70€	+6 913,42€
Pessoal	330 108,38€	280 320,85€	+49 787,53€
Total Custos Operacionais	391 040,95€	364 089,55€	+26 951,40€

É de notar que as diferenças registadas entre o orçamentado e os custos do ano, sobretudo no que diz respeito aos custos com pessoal, se justificam pela aprovação de pelo menos 3 projetos que não estavam previstos: projeto Percursos Acompanhados E8G, que implica a composição de um equipa específica; Estudo sobre igualdade e não discriminação em razão do sexo no mercado de trabalho, financiado pela UGT e Estudo sobre a Juventude do concelho de Oeiras. Apenas estes dois últimos

projetos de investigação correspondem a valores de orçamento (62 877€) muito superiores aos 13 821€ inscritos como verbas esperadas de projetos em perspetiva no orçamento do CESIS para 2021.

4. Outros gastos

Na sequência da regularização de movimentos contabilísticos e do respetivo encerramento de projetos, há que considerar **outros gastos** que, no ano de 2021, correspondem a **108 322,65€.** Estes gastos corresponderão à comparticipação do CESIS no desenvolvimento de projetos que são apenas financiados a 80%.

5. Resultados do exercício

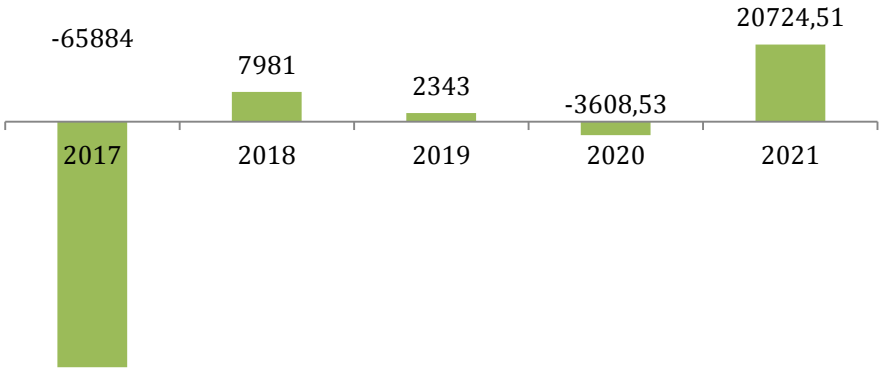
Do anteriormente exposto decorre que no ano de 2021 se verificou no CESIS um total de

- **Rendimentos:** de 523 804,89€;
- **Gastos**: de 499 363,6€.

Se considerarmos, ainda, 3 716,78€ com depreciações e amortizações, advém um **resultado operacional de + 20.724,51€**.

8

Figura 8: Evolução de Resultados do Exercício 2017 - 2021



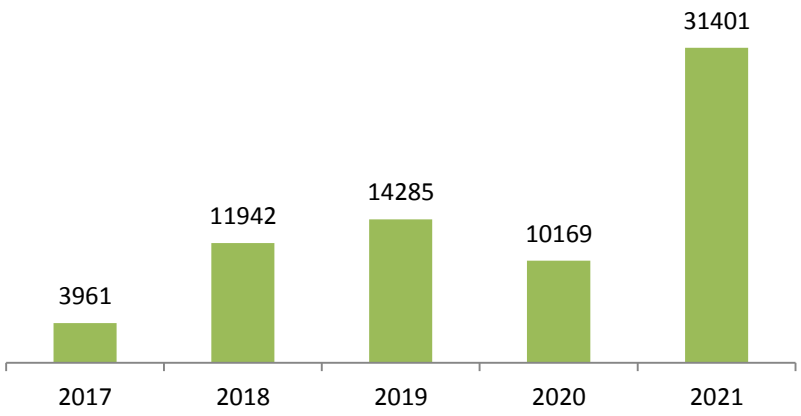
Segundo decisão da Direção, este resultado deverá transitar para a conta de Resultados Transitados.

Acresce a informação de que, em 2021, o CESIS pagou parte significativa dos empréstimos contraídos nos períodos mais difíceis da sua atividade recente. Ficou por satisfazer ainda um empréstimo no valor de 40 000€. Por outro lado, no final ano, encontrava-se um valor de 56 650€ de faturas emitidas mas cujo pagamento ainda era devido ao CESIS.

A 31 de dezembro de 2021, em caixa e em depósitos bancários o CESIS tinha 86 176,98€.

Atendendo ao que foi referido, em 2021, os Fundos Patrimoniais registaram de novo um aumento situando-se nos 31 401,12€.

Figura 9 – Evolução da conta do Fundo Capital 2017-2021



Finalmente, cabe dizer que o ano 2021 foi um ano de intenso trabalho, não só ao nível da concretização de projetos, como de apresentação de candidaturas, tal como o relatório de atividades dá conta. Vai sendo possível regularizar a difícil situação financeira que o CESIS viveu e ir alimentando esperança em relação ao futuro. Como sempre, tal só tem sido possível graças ao empenho e a dedicação de todas as pessoas que no CESIS (trabalharam e) trabalham.

Agradecemos, também, a todas as pessoas associadas pelo acompanhamento interessado da situação e por acreditarem no CESIS enquanto projeto que pode e poderá certamente continuar a dar um contributo importante na promoção da inclusão social, da cidadania e do desenvolvimento sustentável.

A Direção

Lisboa, março de 2022

10