



CENTRO DE
BEM ESTAR SOCIAL
FREGUESIA DE FIGUEIRA DE LORVÃO

Centro de Bem Estar Social Freguesia de Figueira de Lorvão

PLANO DE AÇÃO 2024

Dezembro de 2023

Índice

INTRODUÇÃO	2
APRESENTAÇÃO INSTITUCIONAL.....	3
1. CARACTERIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO.....	3
2. VISÃO	3
3. MISSÃO	3
4. VALORES.....	3
5. POLÍTICA DA QUALIDADE.....	3
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	5
– ÁREAS DE GESTÃO/SERVIÇOS.....	6
1. INVESTIMENTOS.....	6
2. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS	7
3. GESTÃO FINANCEIRA	7
4. GESTÃO DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO INTERNA	8
5. NOVAS ATIVIDADES / NOVOS PROJETOS	8

7/11/10
A. Costa
Standa
H.R.
Costa

INTRODUÇÃO

M. Costa
A. Costa

O Presente Plano de Ação foi elaborado, partindo do pressuposto de continuidade de todas as Respostas Sociais e atividades atualmente desenvolvidas pelo Centro de Bem Estar.

Trata-se de um projeto ambicioso, que nos traz mais-valias capazes de melhorar, ainda mais, os grandes valores sociais da Instituição: perfil, imagem, credibilidade e eficiência.

A Direção empenhada em fazer o melhor em prol da Instituição, procurou elaborar o presente plano para dar a conhecer as intenções nas mais diversas áreas a desenvolver para o ano de 2024, excetuando-se os objetivos estratégicos, que foram definidos por mandato (4 anos), podendo, contudo, prolongar-se por um período mais alargado.

Em conformidade com o estabelecido no novo regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo, e conforme exigido atualmente pelos serviços do Instituto da Solidariedade Social, apresentamos este plano de ação como memória descritiva e justificativa da Conta de Exploração Previsional e do Orçamento de Investimentos.

APRESENTAÇÃO INSTITUCIONAL

7-17-6-2017
Manuel
Vieira
dos Santos
AB

1. CARACTERIZAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

O Centro de Bem Estar Social da Freguesia de Figueira de Lorvão é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), que presta serviço no âmbito das respostas sociais de Estrutura Residencial para Idosos, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário, Creche e Centro de Atividades de Tempos Livres, nas freguesias de Figueira de Lorvão e Sazes de Lorvão. Esta Instituição visa assegurar a satisfação das necessidades sociais e humanas dos seus utentes, atendendo a toda a problemática que lhe está subjacente.

Desenvolve ainda outras atividades, nomeadamente transportes escolares e exploração de refeitórios escolares, com o objetivo de rentabilizar recursos e assegurar alguma estabilidade financeira.

2. VISÃO

O Centro de Bem Estar visa:

-Ser reconhecido como um centro de excelência na intervenção social.

3. MISSÃO

Tem como Missão satisfazer as necessidades e expectativas dos utentes, familiares, colaboradores e comunidade em geral.

4. VALORES

- Humanismo;
- Competência;
- Confiança;
- Solidariedade;
- Dignidade;

5. POLÍTICA DA QUALIDADE

O Centro de Bem Estar Social Freguesia de Figueira de Lorvão, tem como objetivo garantir uma prestação de serviços qualificados e competentes de forma a satisfazer

as necessidades e expectativas dos Utentes, respetivas Famílias e Colaboradores bem como da comunidade em geral, cumprindo com os requisitos aplicáveis. Propõe-se ainda incentivar o envolvimento e a participação de todos como forma de promover a melhoria contínua dos seus serviços e do seu Sistema de Gestão da Qualidade.

M. Costa
Alameda

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

7-17-2024
Assinado
[Assinatura]

A Estratégia de desenvolvimento da Instituição para o período de 2023/2026, período do mandato da Direção, tem como base os seguintes objetivos estratégicos:

► Apostar no crescimento sustentado da Instituição:

- * Garantir a plena ocupação nas diversas Respostas Sociais da Instituição;
- * Garantir o equilíbrio financeiro da Instituição
- * Apostar em marketing e comunicação para promover as atividades e atingir crescimento desejado

► Manter o Centro de Bem Estar Social, como um polo dinamizador da economia, da coesão social e do desenvolvimento da nossa região:

- * Garantir que os Recursos Humanos a recrutar são, preferencialmente, do Concelho de Penacova;
- * Trabalhar em estreita colaboração com as entidades públicas e privadas da região;
- * Apostar em atividades que também envolvam os membros da comunidade (atividades de dentro para fora)

► Prestar um serviço diferenciado que prima pela qualidade do serviço prestado e dos seus recursos humanos:

- * Revisão do Sistema de Gestão da Qualidade através da Norma ISO 9001 e torna-lo integrante no dia a dia da Instituição, com todas as ferramentas adequadas a funcionar de forma ágil;
- * Garantir uma boa avaliação da Satisfação do Utente e Família;
- * Garantir agilidade nas decisões necessárias por forma a adequar os serviços às necessidades emergentes;
- * Garantir comunicação (interna e externa) do que a Instituição desenvolve e competência das equipas;

7
17.05.12
Santos
[Handwritten signature]

1. INVESTIMENTOS

Para a área dos Investimentos foram definidos os seguintes objetivos:

OBRAS

- **Remodelação da sede, que inclui a fachada e limpeza e substituição de parte do telhado;**

- Realizar a obra

- **Iniciar processo de ampliação do ERPI da Sede**

- Adjudicar elaboração de projeto;
- Elaborar projeto de licenciamento e consequente entrada e aprovação no Município de Penacova
- O projeto deve permitir aumentar a capacidade da instalação para pelo menos 60 utentes em ERPI

- **Concluir processo de licenciamento do Centro de Atividades Ocupacionais e do Lar Residencial**

- Terminar processo de licenciamento das obras

- **Melhorar os arranjos exteriores e construção de arrumos no Pólo de Sazes**

- Aprovar projeto

EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE

- **Aquisição de novas viaturas**

- Escolha da tipologia de viatura a adquirir para o Polo de Sazes;
- Pedido de orçamentos
- Analisar possíveis apoios ao investimento
- Adjudicação da compra
- Aquisição

EQUIPAMENTO BASICO

7/11/2012
M. Costa
B. Costa
A. Costa

- Equipamento básico diverso

- Adquirir e instalar painéis solares para aquecimento de águas sanitárias no Polo de Sazes;
- Aumentar a autonomia em produção de energia, na sede, com a instalação de mais painéis fotovoltaicos, nomeadamente na creche;
- Adquirir e instalar no Polo de Sazes, painéis fotovoltaicos, para produção de energia destinada a autoconsumo;
- Aumentar e melhorar as áreas de trabalho da cozinha, com instalação de novas bancas de inox;
- Substituir algumas das camas existentes no ERPI da sede por camas novas articuladas;
- Adquirir e colocar em funcionamento outro equipamento que seja necessário proceder á sua substituição
 - * Levantamento das necessidades
 - * Solicitar Orçamentos
 - * Adquirir e Instalar

2. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

- Reforçar as competências e conhecimentos dos/as colaboradores através de formação interna e externa.

- Proporcionar a todos os colaboradores formação interna e externa
- Criar dinâmica e protocolos com entidades formativas para realização de formação na instituição

3. GESTÃO FINANCEIRA

- Aumentar a eficiência na gestão dos recursos existentes para fazer face aos aumentos dos preços dos produtos

- Otimizar os custos com o funcionamento interno
 - * Controle permanente de custos
 - * Fazer trimestralmente uma avaliação de mercado para analisar as propostas de fornecedores

- Otimizar a disponibilização dos recursos

*Estudo frequente de novas atividades que permitam rentabilizar recursos existentes

*Efetuar investimentos sustentáveis, que permitam reduzir custos e aumentar a rentabilidade dos serviços.

it
7-10-17
Mouly
AP

- Cumprir e fazer cumprir os orçamentos

- Atingir os montantes previstos dos resultados líquidos constantes do orçamento
- Trimestralmente elaborar relatório de execução orçamental.

- Priorizar e executar os investimentos previstos

- Efetuar levantamento das necessidades financeiras
- Negociar possíveis financiamentos

4. GESTÃO DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO INTERNA

- Melhorar os processos de comunicação interna e de gestão da informação

- Manter em funcionamento e devidamente atualizado os softwares de gestão, em funcionamento nos estabelecimentos de idosos e creche, adquiridos em regime de aluguer;

- Definir e implementar política de Comunicação

5. NOVAS ATIVIDADES / NOVOS PROJETOS

- Manter em funcionamento o serviço de apoio à comunidade “Aconchego”, com os serviços de enfermagem no domicílio, acompanhamento de saúde no domicílio, acompanhamento a consultas, Acompanhamento diurno de utentes, Atividades de animação e socialização, etc...;


- Iniciar processo de criação de empresa ou aquisição de empresa já existente, cujo único sócio é o Centro de Bem Estar Social da Freguesia de Figueira de Lrvão, para gestão dos serviços, nomeadamente, Aconchego, transportes,

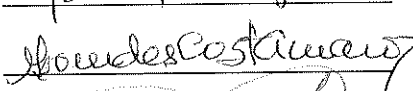
alimentação, etc, permitindo assim cumprir algumas questões legais, necessárias a prestação destes serviços;

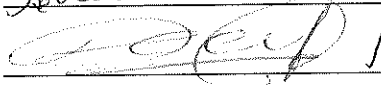
- **Iniciar preparação do projeto de ampliação do ERPI da Sede** para possível candidatura deste projeto a fundos comunitários, cuja previsão é aumentar a capacidade do ERPI para pelo menos 60 utentes;

Este plano foi aprovado em Reunião de Direção no dia **11 de dezembro de 2023** e será apresentado em Assembleia Geral no dia **16 de dezembro de 2023**. Nesta data foi também aprovado o orçamento para 2024.

A DIREÇÃO



Manuel Rodrigues da Costa


Helder Costa


António Simão do Santos

Conta	Descrição	Total	Notas	Respostas Comparticipadas						Outras Atividades									
				ERPI Sede	C Dia	A Dom	Creche	ATL	ERPI Sazes	C Dia Sazes	Univ Senior	At Lud	Out Ativ						
7	RENDIMENTOS																		
71	Vendas	22 923,00	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 923,00
72	Prestações de Serviços	1 109 551,00	3	359 860,00	92 160,00	62 085,00	10 676,00	24 320,00	180 043,00	44 917,00	8 493,00	15 316,00	311 681,00						
721	Quotas Utilizadores (Mensal.)	758 904,00		359 402,00	86 139,00	58 829,00	9 414,00	16 264,00	179 815,00	41 126,00	7 915,00	0,00	0,00						
722/728	Outros Serviços	350 647,00		458,00	6 021,00	3 256,00	1 262,00	8 056,00	228,00	3 791,00	578,00	15 316,00	311 681,00						
73	Varição nos Inventarios da prod	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
74	Trabalhos Própria Entidade	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
75	Subsídios, Doações e Legados Explo	597 572,00	5	169 831,00	50 512,00	93 062,00	154 429,00	28 097,00	78 063,00	23 284,00	119,00	175,00	0,00						
751	Subsídios Estado e O E Públicos																		
7511	ISS, IP	584 172,00		164 958,00	47 231,00	92 035,00	153 835,00	27 307,00	76 135,00	22 671,00	0,00	0,00	0,00						
7512/18	Outras Entidades Publicas	7 960,00		3 132,00	2 737,00	320,00	50,00	518,00	840,00	341,00	10,00	12,00	0,00						
752	Sub de Outras Entidades	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
753	Doações e Heranças	5 440,00		1 741,00	544,00	707,00	544,00	272,00	1 088,00	272,00	109,00	163,00	0,00						
754	Legados	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
76	Reversões	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
761	De depreciação e amortizações	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
762	De perdas por imparidade	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
763	De Provisões	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
764	De provisões específicas	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
77	Ganhos por aumento Justo valor	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
78	Outros Rendimentos e ganhos	28 237,00	6	4 127,00	2 855,00	2 910,00	2 113,00	985,00	8 807,00	3 981,00	536,00	970,00	953,00						
781	Rendimentos Suplementares	4 420,00		1 014,00	629,00	418,00	629,00	441,00	659,00	315,00	126,00	189,00	0,00						
782	Descontos pp obtidos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
783	Recuperação de Dívidas a Rec	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
784	Ganhos em Inventários	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
785/787	Rend e Ganhos em ativos / financ	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
788	Outros Rend e Ganhos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
7881	Correções exercicios anteriores	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
7883	Imputação de subsídios ao Invest	22 252,00		2 901,00	2 092,00	2 442,00	1 417,00	544,00	8 023,00	3 591,00	343,00	781,00	118,00						
7882-4/7	Rendimentos e Ganhos em Ativos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
7888	Outros n Especificados	1 565,00		212,00	134,00	50,00	67,00	0,00	125,00	75,00	67,00	0,00	835,00						
79	Juros, Divid e outros rend similares	36,00		36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTAL DE RENDIMENTOS	1 758 319,00		533 854,00	145 527,00	158 057,00	167 218,00	53 402,00	266 913,00	72 182,00	9 148,00	16 461,00	335 557,00						

Handwritten signatures and initials at the top right of the page.

Conta	Descrição	Total	Notas	Respostas Comparticipadas							Outras Atividades		
				ERPI Sede	C Dia	A Dom	Creche	ATL	ERPI Sazes	C Dia sazes	Univ Senior	At Lud	Out Ativ
62	GASTOS	243 681,00	7	53 406,00	20 922,00	18 449,00	16 306,00	8 992,00	26 950,00	9 656,00	3 122,00	11 044,00	74 834,00
621	Fornecimentos e Serv Externos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Subcontratos	85 887,00		18 767,00	7 145,00	6 357,00	5 801,00	3 071,00	8 446,00	2 854,00	1 636,00	6 509,00	25 301,00
6221	Serviços especializados	20 509,00		9 955,00	1 447,00	1 601,00	948,00	612,00	3 231,00	491,00	0,00	0,00	2 224,00
6222	Trabalhos especializados	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6223	Publicidade e propaganda	1 718,00		496,00	124,00	0,00	569,00	0,00	423,00	106,00	0,00	0,00	0,00
6224	Vigilância e segurança	22 132,00		2 362,00	818,00	431,00	1 305,00	375,00	1 095,00	679,00	1 381,00	6 199,00	7 487,00
6225	Honorários	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6226	Comissões	41 528,00		5 954,00	4 756,00	4 325,00	2 979,00	2 084,00	3 697,00	1 578,00	255,00	310,00	15 590,00
6228	Conservação e reparação	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Outros	12 701,00		4 183,00	1 125,00	1 445,00	1 051,00	918,00	2 226,00	527,00	83,00	184,00	959,00
6231	Materiais	4 667,00		2 017,00	304,00	818,00	245,00	225,00	876,00	35,00	0,00	0,00	147,00
6232	Ferramentas e Utensílios	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	Livros e Docum Técnica	3 383,00		970,00	175,00	241,00	254,00	246,00	538,00	112,00	35,00	0,00	812,00
6234	Material de escritório	2 440,00		661,00	291,00	324,00	217,00	225,00	432,00	195,00	38,00	57,00	0,00
6235/8	Artigos Oferta	2 211,00		535,00	355,00	62,00	335,00	222,00	380,00	185,00	10,00	127,00	0,00
624	Outros	103 551,00		20 242,00	10 428,00	8 301,00	7 078,00	2 973,00	10 338,00	4 950,00	839,00	1 056,00	37 346,00
6241	Energia e Fluidos	17 816,00		5 662,00	1 929,00	1 584,00	1 501,00	861,00	3 188,00	869,00	170,00	585,00	1 467,00
6242	Electricidade	46 055,00		3 980,00	5 380,00	3 352,00	1 148,00	676,00	1 323,00	1 760,00	358,00	55,00	28 023,00
6243	Combustíveis	6 697,00		1 681,00	752,00	663,00	885,00	50,00	894,00	570,00	125,00	30,00	1 047,00
6248	Água	32 983,00		8 919,00	2 367,00	2 702,00	3 544,00	1 386,00	4 933,00	1 751,00	186,00	386,00	6 809,00
625	Outros	664,00		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00	100,00	50,00	0,00	0,00	214,00
6251	Deslocações, estadas e transportes	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6252	Deslocações e Estadas	664,00		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00	100,00	50,00	0,00	0,00	214,00
6253	Transportes de Pessoal	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6258	Transportes de Mercadorias	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
626	Outros	40 878,00		10 114,00	2 174,00	2 296,00	2 326,00	1 980,00	5 840,00	1 275,00	564,00	3 295,00	11 014,00
6261	Serviços Diversos	4 925,00		500,00	250,00	200,00	300,00	0,00	250,00	150,00	0,00	0,00	3 275,00
6262	Rendas e Alugueres	6 401,00		1 982,00	455,00	581,00	455,00	244,00	1 425,00	211,00	84,00	126,00	1 138,00
6263	Comunicação	7 524,00		2 662,00	383,00	273,00	352,00	375,00	431,00	357,00	43,00	135,00	2 513,00
6264	Seguros	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6265	Royalties	55,00		10,00	5,00	5,00	5,00	15,00	10,00	5,00	0,00	0,00	0,00
6266	Contencioso e notariado	227,00		65,00	54,00	54,00	54,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6267	Despesas de Representação	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6268	Limpeza higiene e conforto	21 745,00		4 895,00	1 027,00	1 183,00	1 160,00	1 346,00	4 024,00	552,00	437,00	3 034,00	4 088,00

Handwritten signatures and initials at the top of the page.

Handwritten signatures and initials:
T. V. S.
T. V. S.
M. S. S.
M. S. S.

Conta	Descrição	Total	Notas	Respostas Comparticipadas							Outras Atividades						
				ERPI Sede	C Dia	A Dom	Creche	ATL	ERPI Sazes	C Dia Sazes	Univ Senior	At Lud	Out Ativ				
6	GASTOS																
61	Custo Merc Vend Mat Consumidas	307 053,00	4	85 236,00	18 052,00	28 204,00	25 164,00	5 980,00	43 786,00	10 307,00	470,00	705,00	89 149,00				
62	Fornecimentos Serviços Externos	243 681,00	7	53 406,00	20 922,00	18 449,00	16 306,00	8 992,00	26 950,00	9 656,00	3 122,00	11 044,00	74 834,00				
63	Custos com o Pessoal	1 089 552,00	1	358 519,00	108 508,00	103 626,00	119 448,00	35 154,00	176 264,00	50 212,00	5 195,00	3 467,00	129 159,00				
631	Remunerações Órgãos Sociais	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
632	Remunerações Pessoal																
6321/3	Remunerações Certas	837 116,00		265 026,00	85 459,00	81 523,00	94 524,00	29 077,00	134 917,00	39 147,00	3 938,00	2 570,00	100 935,00				
6381	Remunerações Adicionais	37 418,00		20 572,00	1 939,00	1 832,00	2 332,00	140,00	8 348,00	941,00	92,00	46,00	1 176,00				
633	Benefícios Pós Emprego	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
634	Indeminizações	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
635	Encargos sobre Remunerações			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6351	Pessoal	187 280,00		59 789,00	19 014,00	18 220,00	21 075,00	4 988,00	30 141,00	8 662,00	878,00	574,00	23 939,00				
6357	FGCT	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
636	Seguros Ac trabalho	7 781,00		2 082,00	771,00	925,00	687,00	386,00	1 080,00	617,00	154,00	154,00	925,00				
637	Gastos de Ação Social	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6382/9	Outros Gastos com Pessoal	19 957,00		11 050,00	1 325,00	1 126,00	830,00	563,00	1 778,00	845,00	133,00	123,00	2 184,00				
64	Gastos de depreciação e mortização	77 643,00	2	18 801,00	6 251,00	5 455,00	3 839,00	1 897,00	13 201,00	4 720,00	221,00	859,00	22 399,00				
641	Propriedades de investimento	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
642	Ativos fixos tangíveis	77 643,00		18 801,00	6 251,00	5 455,00	3 839,00	1 897,00	13 201,00	4 720,00	221,00	859,00	22 399,00				
643	Ativos Fixos Intangíveis	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
65	Perdas Por Imparidade	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
651	Em dividas a receber	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
652	Em inventarios	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
653/8	Em Outros ativos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
66	Perdas por redução do justo valor	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
67	Provisões do Período	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
68	Outros Gastos e Perdas	1 899,00	8	648,00	37,00	58,00	30,00	30,00	67,00	33,00	0,00	41,00	955,00				
681	Impostos	1 549,00		548,00	12,00	8,00	5,00	5,00	17,00	8,00	0,00	41,00	905,00				
682/687	Outros Gastos e Perdas em ativos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
688	Outros Gastos e Perdas	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6881	Correções de Períodos anteriores	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6882	Donativos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6883	Quotizações	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6884/8	Outros Gastos e Perdas	350,00		100,00	25,00	50,00	25,00	25,00	50,00	25,00	0,00	0,00	50,00				
689	Custos c/ ap fin conc ass e Utent	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
69	Gastos e Perdas e Financiamento	3 512,00	9	223,00	5,00	5,00	25,00	10,00	20,00	10,00	5,00	5,00	3 204,00				
	TOTAL DE GASTOS	1 723 340,00		516 833,00	153 775,00	155 797,00	164 812,00	52 063,00	260 288,00	74 938,00	9 013,00	16 121,00	319 700,00				



CENTRO DE BEM ESTAR SOCIAL
FREGUESIA DE PAQUE PALHE - LORVÃO

Orçamento 2024

Conta	Descrição	Total	Notas	Respostas Comparticipadas						Outras Atividades				
				ERPI Sede	C Dia	A Dom	Creche	ATL	ERPI Sazes	C Dia Sazes	Univ Senior	At Lud	Out Ativ	
8	Resultados													
811	Resultado antes de imposto	34 979,00		17 021,00	-8 248,00	2 260,00	2 406,00	1 339,00	6 625,00	-2 756,00	135,00	340,00	15 857,00	0,00
812	Imposto sobre o rendimento período	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
818	RESULTADO LIQUIDO	34 979,00	11,00	17 021,00	-8 248,00	2 260,00	2 406,00	1 339,00	6 625,00	-2 756,00	135,00	340,00	15 857,00	0,00

Figueira de Lorvão, 11 de Dezembro 2023

A Direção

Manuel Rodrigues de Castro

Presidente da Assembleia Geral

Figueira de Lorvão, 16 de Dezembro 2023

O Presidente da Assembleia Geral

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS 2024

Handwritten signatures and initials at the top of the page.

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	Notas	PARCIAIS		TOTAIS
			2024	2025	
43	Activos fixos tangíveis	12	150 000,00	0,00	150 000,00
	Edifício e Outras Construções		10 000,00	0,00	10 000,00
	Equipamento Básico		30 000,00	0,00	30 000,00
	Equipamento Transporte		10 000,00	0,00	10 000,00
	Estudos e Projetos Técnicos				
44	Activos Intangíveis		0,00	0,00	0,00
	Projetos de Investigação e Desenvol				
41	Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00
	TOTAIS		200 000,00	0,00	200 000,00

ORÇAMENTO DE FINANCIAMENTOS 2024

Handwritten notes and signatures:
 17-05-24
 R. C. S. S.
 R. C. S. S.
 R. C. S. S.

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	Notas	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS OUTRAS ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43	Activos fixos tangíveis	13	0,00	60 000,00	30 000,00	60 000,00	150 000,00
	Edifício e Outras Construções		10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	Equipamento Básico		0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
	Equipamento Transporte		10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	Estudos e Projetos Técnicos						
44	Activos Intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Projetos de Investigação e Desenvolv						
41	Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAIS		20 000,00	60 000,00	30 000,00	90 000,00	200 000,00

7/11/23
M. Costa
M. Costa
A. S.

NOTAS ANEXAS AO ORÇAMENTO PARA 2024

Introdução

Os mapas apresentados, são recomendados pelo Instituto da Segurança Social, que é a entidade de tutela das Instituições Particulares de Solidariedade Social. Tem como base o regime de normalização contabilística para as entidades do sector não lucrativo, aprovado pelo Decreto-Lei nº 36-A/2011, que faz parte integrante do SNC (sistema de normalização contabilística). Foram elaborados com base nos dados reais da contabilidade de 2023, disponíveis (setembro 2023) e em estimativas previstas para o ano 2024, que tiveram como base as atividades definidas no plano de ação para o mesmo exercício.

Tendo em conta que o aumento de preços que se tem verificado, já está refletido nos valores contabilísticos e sendo expeável que no próximo período já haja alguma estabilidade na taxa de inflação, as nossas previsões foram de prever um aumento de preços para 2024 de 3%. Isto levou a que todos os gastos e alguns rendimentos fossem ajustados nesta percentagem.

Foram exceção:

- os gastos com o pessoal, cujo aumento médio estimado foi de 6%;
- os valores dos protocolos com a Segurança Social, que no ano 2023, foram ajustados na generalidade em 8% e em algumas respostas chegaram aos 11%, foi estimado um aumento de pelo menos 5%;
- os valores das prestações de serviços, cuja estimativa vem da mensalidade média praticada em outubro de 2023 ajustada em 5%.

Rubrica a rubrica iremos promenorizar estas estimativas.

Pretendemos proporcionar, uma melhor compreensão dos mapas e dos valores apresentados.

1-Gastos com o Pessoal, os valores apresentados são os que correspondem aos níveis salariais atuais.

Quanto aos níveis salariais é expeável que venham a ser atualizados, uma vez que com o acréscimo do SMN, haverá ajustamento a realizar. Considerou-se atualizações médias na ordem dos 6%, uma vez que só o Salário Mínimo Nacional irá aumentar 8%, passando de 760€ para 820€ em 2024.

17.10.23
M. Costa
M. Costa
H. Costa

Foi também previsto a possível subida de escalão ou o recebimento de diuturnidades com base nos anos de serviço.

Foi ainda considerado a passagem dos motoristas que estavam a recibo verde para trabalhadores por conta de outrem, a partir do início de 2024.

No que respeita às outras atividades, refeitórios escolares e transportes, embora os contratos só tenham sido celebrados para este ano letivo, foi considerado a sua renovação a partir de setembro.

2-Depreciações, respeitam às depreciações previstas para o ativo fixo para 2024, nomeadamente as já contabilizadas a setembro de 2023.

Em relação aos valores apresentados, temos a informar que os mesmos já contemplam as depreciações dos Investimentos realizados e previstos realizar em 2023. Referimo-nos nomeadamente ao equipamento de transporte já adquirido ou a adquirir e o equipamento de frio, também já instalado.

Foi ainda considerado as depreciações de algum do investimento a realizar em 2024, que entre em funcionamento neste ano, sendo no entanto a valores estimados. No que respeita à obra de remodelação e ampliação da sede, uma vez que o contrato foi assinado em outubro de 2023 e o prazo de execução é de 12 meses, foram considerados 2 meses de utilização em 2024.

3-Vendas e Prestações de Serviços; como já foi referido, para a estimativa de cálculo desta rubrica tivemos em conta a frequência de utentes real, bem como a média das mensalidades, referentes ao mês de outubro de 2023.

Foi previsto, como já foi referido um aumento das mensalidades em 5%, para fazer face ao grande aumento de preços e de gastos com o pessoal que se tem verificado, originado pelo aumentos do SMN.

Ao nível da frequência de utentes, os valores considerados no quadro anexo, respeitam a valores médios, pelo que contamos chegar que a partir do meio do ano a frequência ultrapasse a registada no quadro. Caso tal não aconteça, a média de frequência será menor o que influenciará negativamente os resultados e as nossas previsões por respostas.

Assim, no que respeita a mensalidades de utentes, foi previsto a seguinte ocupação, com as seguintes mensalidades arredondadas:

Handwritten signature and notes:
 n. cost
 Boumy
 [Signature]
 [Signature]

Para apresentarmos valores mais exatos, dividimos os valores das mensalidades com cordo de cooperação e sem acordo de cooperação, isto no que respeita aos ERPI's.

No caso da creche, só foram considerados os utentes que inda suportam a mensalidade, isto é, os que estão fora da gratuidade. Neste caso foram considerados 8 meses de mensalidades uma vez que todos eles irão transitar para o jardim de infância em setembro de 2024. Assim a partir desta data deixaremos de ter mensalidades nesta resposta social.

Mensalidades / Comparticipação Familiar

Resposta Social	Nº Utentes	V unit	Total Mensal	Total Anual
ERPI - Sede com acordo de cooperação	26	859,00	22334,00	267977,00
ERPI - Sede sem acordo de cooperação	8	952,00	7616,00	91425,00
Centro de Dia - Sede	24	299,09	7178,16	86138,00
Apoio Domiciliário	23	213,15	4902,45	58829,00
Creche	7	168,11	1176,77	9414,00
ATL	40	33,88	1355,20	26264,00
ERPI - Sazes com acordo cooperação	12	869,40	10432,80	125164,00
ERPI - Sazes sem acordo cooperação	5	910,35	4551,75	54621,00
Centro de Dia - Sazes	12	286,00	3432,00	41126,00

Previmos, como habitual alguma estabilidade nas ERPI.

No que respeita às restantes frequências, temos previsão de algum aumento nas respostas Centros de Dia, SAD e na Creche.

Nos Centros de Dia, ainda não recuperaram da grande redução da frequência que ocorreu com o encerramento devido à pandemia. A frequência antes do encerramento, nos dois Centros de Dia era de 50 utentes e em outubro de 2023 era de 27 utentes. As nossas previsões são de chegarmos aos 29 utentes em média em 2024. Para conseguirmos atingir esta média teremos que atingir no último trimestre de 2024, os 35 utentes nesta resposta.

No SAD, também se tem verificado uma redução na frequência durante o ano 2023, sendo a frequência em outubro de 17 utentes, contudo esperamos que a mesma venha a melhorar.

Ao nível da creche, a média prevista é de 28 utentes. Conclui-se que o equilíbrio da resposta só se atinge com a plena ocupação dos acordos de cooperação. Como terminámos ao ano 2023 com a frequência de 28 utentes, sendo expetável que se consiga atingir a capacidade máxima da resposta, 30 utentes, não parece difícil definir a meta dos 28 como média para 2024.

7 M. Gest
H. G. G.
A. G.

Para as atividades lúdicas educativas, foram consideradas todas as atividades atualmente desenvolvidas (ginástica, dança e body dance)

Considerámos ainda uma estimativa de vendas e prestações de serviços para as actividades sujeitas a impostos (catering, transportes, lavandaria industrial, loja de venda de artigos ortopédicos e fraldas). No total, as vendas e prestações de serviços, destas atividades, foram estimados no valor de cerca de 334.604,00€. Salientar o ligeiro decréscimo nesta estimativa, devido à diminuição do nº de circuitos escolares que contratualizamos com o Município (passou de 7 para 2) embora tenhamos conseguido um novo circuito para uma escola da Mealhada. É nossa pretensão manter todos os serviços contratualizados com o Município no próximo período.

4-Custo das Mercadorias Vendidas e das Materias Consumidas, nesta rúbrica englobamos os generos alimentares, produtos de higiene, EPI's, material de embalagem, material de limpeza e os artigos da loja.

Esta rúbrica além de já ter em conta os atuais aumentos de preços, tem ainda incluído o aumento esperado de 3% para o próximo ano.

5-Subsidios à Exploração, esta rubrica encontra-se dividida, em subsidios do ISS, IP e subsidios de outras entidades.

No caso dos subsídios do ISS, IP, o método de cálculo foi idêntico ao utilizado para o cálculo das prestações de serviços. Tiveram como base os valores de 2023 do protocolo de cooperação, atualizado em 5% e a frequência de utentes prevista ou a constante nos protocolos de cooperação, isto no caso de termos frequencia acima dos protocolos.

Embora a atualização de 2023, tenha sido em algumas respostas de 11%, entendemos que a instabilidade política que se instalou no país não nos permite garantir que os aumentos sejam idênticos ao ano anterior, mas certamente haverá ajuste positivo.

Salientar que as atualizações tem sido manifestamente insuficientes, nos últimos anos, tendo em conta os aumentos do SMN e da inflação, que no nosso caso, como trabalhamos com bens e serviços essenciais, o nosso aumento de preços representa em média um valor superior ao fornecido pelo INE.

7-
 17-10-23
 M. Costa
 M. Costa
 M. Costa
 M. Costa

Assim:

Comparticipações Segurança Social

Resposta Social	Nº Utentes	V unit	Total Mensal	Total Anual
ERPI Sede	26	528,72	13.746,72	164.958 €
Centro de Dia	25	157,44	3.936,00	47.231 €
Apoio Domiciliário	23	333,46	7.669,58	92.035 €
ERPI Sazes	12	528,72	6.344,64	76.135 €
Centro de Dia Sazes	12	157,44	1.889,28	22.671 €
Creche	21	483,00	10.143,00	121.716 €
	7	483,00	3.381,00	13.524 €
	7	332,05	2.324,35	18.595 €
ATL	40	56,89	2.275,60	27.307 €

Ao nível dos **Outros Subsídios**, os valores apresentados, respeita aos possíveis contratos empregos inserção e estágios profissionais a celebrar com o IEFP em 2024, bem como o possível apoio do Município e da Junta de Freguesia, no apoio aos projetos educativos, marchas populares, etc. Está também incluída a possibilidade de realizar candidatura aos projetos de férias do IPDJ.

Foram também incluídos nesta rubrica os donativos, de acordo com novas orientações do SNC ESNL e da Segurança Social.

6-Outros Rendimentos e Ganhos; Os valores mais significativos constantes desta rubrica respeitam à reposição dos subsídios ao investimento. No que respeita à reposição dos subsídios, referímo-nos aos apoios recebidos do PIDDAC, da Seg Social, do Município de Penacova, do PARES, do PRODER, do Fundo de Socorro Social e dos Compartes da Freguesia de Sazes do Lorvão, para as obras de construção da Sede, construção da Creche, do Pólo de Sazes, da remodelação e ampliação da sede e da Escola Primária de Telhado, da aquisição do mini autocarro, o mais recente que respeita á aquisição da viatura eléctrica, entre outros.

7-Fornecimentos e Serviços Externos, Têm como base os dados contabilísticos, disponíveis do ano 2023 (Setembro 2023), ajustados em 3%, conforme já explicado nas restantes rubricas.

Uma vez que no mapa apresentado, os valores estão muito discriminados, entendemos não fazer muitos comentários.

7/1
M. Costa
16/06/2024
[Signature]

8 –Outros Gastos e Perdas, estes tiveram como base também os valores contabilísticos disponíveis de 2023, com o referido ajustamento.

As quotizações, respeitam ao pagamento de quotas à Confederação Nacional das IPSS. Trata-se de estimativa.

9-Gastos de Financiamento,

Considerou-se os valores dos leasings contratados para a aquisição do autocarro ao serviço dos transportes escolares e da nova viatura de 9 lugares.

10-Imposto sobre o rendimento do período o Centro de Bem Estar Social, beneficia de isenção de IRC nas atividades estatutárias, isto é nas atividades de cariz social.

Em relação aos restantes rendimentos, permite-se a dedução, até à sua concorrência, dos gastos comprovadamente relacionados com a realização dos fins de natureza social, cultural, ambiental, desportiva ou educacional, prosseguidos por essas pessoas coletivas.

Assim, com o normativo previsto no nº 3 do art.º 53º do CIRC, os lucros com as outras atividades, ficam também, isentos do pagamento de IRC

Salientamos que estas atividades estão a absorver custos que seriam imputados às respostas sociais.

11-De acordo com o apresentado, o Resultado Líquido Antes de Imposto previsto para o exercício de 2024, é de 34.979,00€.

O mapa apresenta o resultado que se espera alcançar por resposta social / atividade.

Salientar somente os resultados negativos esperados para as respostas sociais Centro de Dia, que deriva principalmente da baixa ocupação das respostas

12-Investimentos

Ao nível dos investimentos, o total previsto é de 200.000,00€, salientamos os seguintes:

7. Cost
Alencar
P. R.
A. S.

-Edifícios e outras construções (150.000,00€):

▪requalificação e ampliação do edifício sede, considerando a substituição do telhado e a pintura da fachada do edifício, (150.000,00€)

Em termos de projetos, o valor de obras em carteira é bastante superior, mas não é expectável que venham a ser executadas no próximo exercício.

-Equipamento Básico (10.000,00€):

▪aquisição de novas bancadas em inox, para nova zona de trabalho na cozinha;

▪aquisição de camas novas articuladas, para substituição das mais antigas que ainda não tem esta funcionalidade;

▪necessidade de substituir algum equipamento, devido ao elevado uso;

-Equipamento de Transporte (30.000,00€):

▪aquisição de uma viatura comercial, para substituição da que existe atualmente no Polo de Sazes. Neste caso poderemos optar por uma viatura de 5 lugares, devidamente adaptada com rampa e dispositivo de fixação para cadeira de rodas.

-Estudos e Projetos Técnicos (10.000,00€):

▪está relacionado com o novo do projeto de ampliação do ERPI da sede;

14-Financiamentos

Ao nível dos financiamentos as prespetivas são de parte dos financiamentos serem com capitais próprios ou com o recurso a outras fontes, nomeadamente, a utilização dos financiamentos bancários.

No caso da obra de requalificação e ampliação da sede, que foi aprovada pelo PARES 3.0, o financiamento será por 3 vias: cerca de 60.000,00€ pelo apoio concedido pelo PARES, 20% será apoio do Município de Penacova e o restante por financiamento bancário.;


Fica sempre salvaguardado a possibilidade de virem a abrir candidaturas a programas de apoio, que permitam alterar estas fontes de financiamento, sendo assim mais vantajosas para a Instituição.

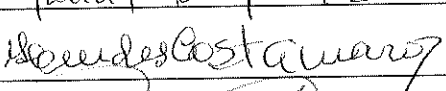
Conclusão


Esperamos ter conseguido explicar a origem dos montantes constantes do orçamento para 2024.

Relembramos que poderão surgir alterações na conjuntura económica e/ou na conjuntura social que forçosamente alterarão as nossas previsões.

Figueira de Lorvão, 11 de dezembro de 2023



Manuel Rodry de Costa


Mercedes Costamar


António Simões dos Santos