



# **CENTRO SOCIAL E CULTURAL DE SANTO ALEIXO**

## **PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2023**

CSCSA

2023



Apresentamos de seguida o orçamento previsional para o exercício de 2023. Este orçamento assenta nos seguintes pressupostos:

## N.º Médio de utentes

| Valências          | Número utentes previstos em 2023 |
|--------------------|----------------------------------|
| ERPI               | 34                               |
| Apoio Domiciliário | 19                               |
| Centro Dia         | 7                                |
| Centro de Convívio | 10                               |
| Creche             | 24                               |
| <b>Total</b>       | <b>94</b>                        |

## Rendimentos

Prestações de serviços – Quotas dos utilizadores à data (serviços prestados com base no valor faturado em outubro aos utentes das diversas valências)

Quotizações e joias – Valor das quotas dos associados atualizada com base nas ações que têm sido levadas a efeito e que nos propomos continuar no ano de 2023

Outros serviços – Executado à data de 31 de outubro (outros serviços prestados em outubro aos utentes das diversas valências)

Subsídios da segurança social – Valor a receber com base nas convenções atualmente em vigor. Considera-se, contudo, a continuidade do apoio e estima-se um rendimento correspondente aos 12 meses em 2023.

Subsídios de outras entidades – Valor que se prevê receber do IEPF referente a candidaturas submetidas em execução e outras que se prevê vir a submeter no próximo ano.

Doações e Heranças – A instituição tem recebido ao longo dos anos valores de doações, principalmente da Farmácia.

Outros rendimentos – Valor executado a 31 de Outubro.



## Gastos

Custo das matérias consumidas – Gastos com a aquisição de matérias de consumo (géneros alimentares) necessárias á prestação dos serviços com base no executado a 30 de outubro.

Fornecimentos e serviços externos – Calculados com base no executado a 30 de outubro, contratos em vigor e ajustamentos decorrentes da redução de gastos por influência de negociações com fornecedores de serviços de valor significativo como eletricidade, água e combustíveis.

Gastos com o pessoal – Valor dos gastos com o pessoal constante nos quadros de pessoal da instituição a 31 de dezembro e previsão da direção em relação ao próximo exercício.

Outros gastos - Calculados com base no executado a 30 de setembro.

Gastos de financiamento – Gastos com juros dos financiamentos.

Os valores orçamentos são apresentados nos quadros que se seguem, de acordo com o normativo aplicável à Instituição, SNC – ESNL, em vigor desde 01 janeiro 2016. O Decreto-Lei n.º 98/2015, de 2 de junho, transpõe para o ordenamento jurídico interno a Diretiva n.º 2013/34/UE, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de junho de 2013, relativa às demonstrações financeiras anuais, às demonstrações financeiras consolidadas e aos relatórios conexos de certas formas de empresas, que altera a Diretiva n.º 2006/43/CE do Parlamento Europeu e do Conselho, e revoga as Diretivas n.ºs 78/660/CEE e 83/349/CEE do Conselho, procedendo à alteração do Decreto 158/2009, de 13 de julho, e do Código das Sociedade Comerciais. A publicação do Decreto-Lei 98/2015, de 2 de junho visou para além da transposição da citada diretiva, proceder à unificação e clareza do sistema contabilístico, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, com as sucessivas alterações de que foi objeto.



Os quadros seguintes apresentam os valores previstos, em euros, para o exercício de 2023.

**DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS POR NATUREZA**

| <b>Rendimentos e Gastos</b>  | <b>2023<br/>valor a<br/>inscrever</b> |
|--|---------------------------------------|
| Vendas e serviços prestados  | 357 983                               |
| Subsídios, doações e legados à exploração                                  | 284 650                               |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                   | -65 609                               |
| Fornecimentos e serviços externos  | -97 233                               |
| Gastos com o pessoal   | -433 989                              |
| Outros rendimentos   | 29 682                                |
| Outros gastos  | -471                                  |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b> | <b>75 013</b>                         |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                           | -36 436                               |
| <b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b> | <b>38 577</b>                         |
| Juros e gastos similares suportados  | -920                                  |
| <b>Resultado antes de impostos</b>   | <b>37 657</b>                         |
| <b>Resultado líquido previsto para o período</b>                           | <b>37 657</b>                         |

Seguidamente vamos apresentar as grandes rubricas desdobradas por sub-rubricas, analisando o peso de cada uma no total da rubrica respetiva.



## Rendimentos

Este quadro desdobra-se da seguinte forma:

| Rendimentos            | 2023<br>valor a<br>inscrever | %              |
|------------------------|------------------------------|----------------|
| Prestações de serviços | 357 983                      | 53,25%         |
| Subsídios à exploração | 284 650                      | 42,34%         |
| Outros rendimentos     | 29 682                       | 4,41%          |
| <b>Total</b>           | <b>672 315</b>               | <b>100,00%</b> |

A rubrica “Prestação de Serviços” representa a maior percentagem dos rendimentos da instituição correspondendo a cerca de 53,25% do valor total orçamentado na receita. Nesta rubrica estão incluídas as receitas com as mensalidades dos utentes, agora designadas quotas dos utilizadores e quotizações dos sócios. Nesta rubrica apresentam-se os rendimentos do Espaço Saúde, nomeadamente no Fitness, Natação Crianças, Natação adultos, Fisioterapia, Mini Pool e Mini Gim.

Neste quadro apresentamos o valor previsível de fornecimento de alimentação a crianças, conforme protocolo com a autarquia.

| Prestações de serviços           | 2023<br>valor a<br>inscrever | %              |
|----------------------------------|------------------------------|----------------|
| Quotas dos utilizadores          | 342 888                      | 95,78%         |
| Quotizações e joias              | 765                          | 0,21%          |
| Serviços ES+                     | 6 690                        | 1,87%          |
| Almoços Camara Municipal Covilhã | 7 640                        | 2,13%          |
| <b>Total</b>                     | <b>357 983</b>               | <b>100,00%</b> |



## PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2023

Os “Subsídios, doações e legados à exploração” onde se incluem os subsídios da Segurança Social e as transferências do Instituto de Emprego e Formação Profissional no âmbito dos projetos em curso, destacando-se os subsídios da segurança social representativos de 86,07% desta sub-rubrica.

| Subsídios doações e legados à exploração | 2023<br>valor a<br>inscrever | %              |
|--|------------------------------|----------------|
| Subsídios da segurança social            | 244 998                      | 86,07%         |
| Subsídios de outras entidades            | 34 318                       | 12,06%         |
| Doações                                  | 5 334                        | 1,87%          |
| <b>Total</b>                             | <b>284 650</b>               | <b>100,00%</b> |

Na rubrica de “Outros Rendimentos” incluem-se outros rendimentos não incluídos nas rubricas anteriores e corresponde a cedência de espaços ou equipamentos, descontos e rappel de fornecedores e valores correspondentes aos 5% da consignação em sede de IRS.

| Outros rendimentos                     | 2023<br>valor a<br>inscrever | %              |
|--|------------------------------|----------------|
| Rendimentos suplementares              | 3 058                        | 10,30%         |
| Descontos pronto pagamento obtidos     | 2 230                        | 7,51%          |
| Consignação IRS                        | 855                          | 2,88%          |
| Imputação de subsídios ao Investimento | 23 539                       | 79,30%         |
| <b>Total</b>                           | <b>29 682</b>                | <b>100,00%</b> |



## Gastos

| Gastos   | 2023<br>valor a<br>inscrever | %              |
|--|------------------------------|----------------|
| Custo das matérias consumidas                    | 65 609                       | 10,34%         |
| Fornecimentos e serviços externos                | 97 233                       | 15,32%         |
| Gastos com o pessoal                             | 433 989                      | 68,38%         |
| Outros gastos                                    | 471                          | 0,07%          |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 36 436                       | 5,74%          |
| <b>Total</b>                                     | <b>634 658</b>               | <b>100,00%</b> |

O custo das matérias consumidas respeita ao valor dos bens adquiridos para apoio aos serviços prestados pelas valências e atividades da instituição, nomeadamente, géneros alimentares e outros produtos utilizados na confeção de refeições.

Os fornecimentos de materiais e serviços prestados por terceiros no sentido de assegurar o normal funcionamento da instituição bem como valores inscritos com os gastos que pensamos assumir, encontra-se desdobrado no quadro que se segue:

| Fornecimentos e serviços externos           | 2023<br>valor a<br>inscrever | %      |
|---|------------------------------|--------|
| Trabalhos especializados                    | 7 539                        | 7,75%  |
| Vigilância e segurança                      | 714                          | 0,73%  |
| Honorários                                  | 5 260                        | 5,41%  |
| Comissões                                   | 85                           | 0,09%  |
| Conservação e reparação                     | 21 173                       | 21,78% |
| Serviços bancários                          | 33                           | 0,03%  |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 2 783                        | 2,86%  |
| Material de escritório                      | 741                          | 0,76%  |
| Artigos para oferta                         | 208                          | 0,21%  |
| Material didático                           | 276                          | 0,28%  |
| Eletricidade                                | 11 393                       | 11,72% |
| Combustíveis auto                           | 5 640                        | 5,80%  |



## PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2023

|                             |               |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Gás                         | 6 478         | 6,66%          |
| Água                        | 6 884         | 7,08%          |
| Rendas e alugueres          | 1 419         | 1,46%          |
| Comunicação                 | 2 064         | 2,12%          |
| Seguros                     | 1 369         | 1,41%          |
| Limpeza, higiene e conforto | 23 174        | 23,83%         |
| <b>Total</b>                | <b>97 233</b> | <b>100,00%</b> |

O valor orçamentado em “Gastos com o pessoal” teve por base o quadro da instituição em outubro de 2022 e respeita a remunerações, encargos sobre remunerações, seguro de acidentes de trabalho, serviços de higiene, segurança, saúde e medicina no trabalho e formação, CEI’s, estágios profissionais, entre outros.

Com base nestes pressupostos estimam-se os seguintes gastos com pessoal para 2023:

| Gastos com o pessoal                                 | 2023<br>valor a<br>inscrever | %              |
|--|------------------------------|----------------|
| Remunerações do pessoal                              | 351 978                      | 81,10%         |
| Encargos sobre remunerações                          | 78 491                       | 18,09%         |
| Seguro acidentes de trabalho e doenças profissionais | 3 520                        | 0,81%          |
| <b>Total</b>   | <b>433 989</b>               | <b>100,00%</b> |

Em relação aos gastos previstos com depreciações / amortizações prevemos o seguinte valor.

| Gastos / reversão de depreciação e amortização | 2023<br>valor a<br>inscrever | %        |
|--|------------------------------|----------|
| Gastos/reversão de depreciação e amortização   | 36 436                       |          |
| <b>Total</b>                                   | <b>36 436</b>                | <b>-</b> |





## PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2023

O valor previsto suportar com quotas é o valor mais significativo na rubrica de outros gastos. As outras sub-rubricas não têm valor relevante e correspondem a gastos não enquadráveis nos restantes itens.

| Outros gastos | 2023<br>valor a<br>inscrever | %              |
|---------------|------------------------------|----------------|
| Impostos      | 394                          | 89,13%         |
| Outros        | 77                           | 10,87%         |
| <b>Total</b>  | <b>711</b>                   | <b>100,00%</b> |

O valor previsto suportar com gastos de financiamento que se apresenta no quadro seguinte respeita a juros e outros encargos a suportar com créditos concedidos da Caixa Geral de Depósitos e Montepio Geral.

| Juros e gastos similares suportados     | 2023<br>valor a<br>inscrever | % |
|---|------------------------------|---|
| Outros gastos e perdas de financiamento | 920                          |   |
| <b>Total</b>                            | <b>920</b>                   |   |



## Intenção de investimentos

No que respeita a investimentos prevê-se em 2023:

- Construção da creche com o equipamento respetivo, cerca de um valor de 250.000,00 Euros
- A Direção do Centro Social e Cultural de Santo Aleixo vai assegurar a realização e acompanhamento da candidatura da Quinta das Boucheiras até á concretização da Obra.

| Presidente | Vice-Presidente | Tesoureiro | Secretário | Vogal |
|------------|-----------------|------------|------------|-------|
|------------|-----------------|------------|------------|-------|

|                              |                           |                |             |                     |
|------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|---------------------|
| Maria Jéni<br>Mendes Seneiro | António Manuel<br>Martins | António Viegas | Sónia Braga | Deolinda<br>Casegas |
|------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|---------------------|