

***CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DA FREGUESIA  
DE MURTEDE***

**PLANO DE ATIVIDADES**

**E**

**ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2020**









A simple, handwritten signature or mark in black ink, consisting of a few loops and a vertical line.

serviços abertos 24h por dia, estes são alguns dos problemas típicos associados à gestão de recursos humanos e à rotatividade nas IPSS.

A qualidade dos recursos humanos é um fator crítico de sucesso das organizações, independentemente do seu cariz, e a formação é um instrumento fundamental para o seu bom desenvolvimento profissional e pessoal, sendo um fator de motivação para os seus colaboradores, neste contexto, esta direção assume o compromisso para 2020 dar continuidade ao processo de formação contínuo dos seus colaboradores.

Em traços gerais, este Plano de Atividades consagra e ajusta as várias atividades já existentes e consolidadas no Centro Social e Polivalente da Freguesia de Murte e, por outro, lança bases para novos desafios tendo presente as dinâmicas do contexto e as condicionantes e oportunidades emergentes, sempre no cumprimento dos objectivos estatutários e do espírito de serviço à Comunidade e ao seu desenvolvimento.

Neste contexto, verifica-se a necessidade de apostar em algumas **Áreas de Intervenção**, nomeadamente:

**CRECHE:** - Pintura dos refeitórios

- Mobiliário para os refeitórios – Mesas e cadeiras
- Brinquedos

**JARDIM DE INFANCIA:** - Mobiliário para os refeitórios

- Mesas e cadeiras
- Brinquedos
- Restauro dos WCs

**CATL:** - Material didático

**SAD:** - Carrinha de transporte de alimentação

**CENTRO DIA:** - Substituição dos cadeirões

**ERPI:** -Substituição dos cadeirões

- Aquisição de cadeirões reclináveis
- Restauro dos quartos do R/C (do lado do cemitério)





- Aquisição de Mesas de cabeceira (sem restauro possível das existentes)
- Aquisição de material ortopédico (sempre que necessário)
- Manutenção/reparação dos estoros

**COMUNS:** - Substituição de mobiliário de refeitório (mesas e cadeiras)

- Sistema de ventilação dos salões dos idosos (ar condicionado)
- Formação das colaboradoras
- Aquisição de calçado para colaboradoras adequado a cada sector
- Substituição das bandeiras exteriores
- Ampliação do Arquivo;

**RECURSOS HUMANOS:** Continuação do plano de formação dos colaboradores das diversas áreas.

**DIVULGAÇÃO/PUBLICIDADE:** Continuação da atualização da informação nas redes sociais e na página WEB.

O Plano de Atividades, enquanto instrumento geral de gestão deve ser assumido como um conjunto estruturado de atividades e projetos que, de forma coerente e reforçada, se inscrevem e contribuem para a concretização efetiva da missão da instituição, das finalidades e objectivos consagrados nos seus estatutos.

DIREÇÃO  




Rubricas	NOTAS	Períodos	
		2020	2019
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	10	730.448,62	766.284,43
Bens do património histórico e cultural			
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis	10	11,14	144,38
Investimentos financeiros		3.527,53	2.742,49
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/me			
<b>Total do ativo não corrente</b>		<b>733.987,29</b>	<b>769.171,30</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	9	1.281,27	1.305,84
Clientes	5	54.150,59	55.277,93
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	11	2.723,65	3.977,19
Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membros		5.338,24	5.088,03
Outras contas a receber		14.852,82	15.944,91
Diferimentos		3.093,00	2.679,79
Outros ativos financeiros			
Caixa e depósitos bancários	4	291.284,13	276.057,69
<b>Total do ativo corrente</b>		<b>372.723,70</b>	<b>360.331,38</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.106.710,99</b>	<b>1.129.502,68</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>			
<b>Fundos patrimoniais</b>			
Fundos		315.589,15	315.589,15
Excedentes técnicos			
Reservas			
Outras reservas		51.005,31	51.005,31
Resultados transitados	12	478.490,57	491.821,28
Excedentes de revalorização			
Outras variações nos fundos patrimoniais		94.739,80	98.941,17
Resultado líquido do período		-26.807,06	-13.330,71
<b>Total do fundo de capital</b>		<b>913.017,77</b>	<b>944.026,20</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Provisões específicas			
Financiamentos obtidos	7		
Outras contas a pagar			
<b>Total do passivo não corrente</b>			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	6	30.552,89	30.652,28
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	8	45.617,29	38.437,93
Fundadores/beneméritos/doadores/associados/membros	11		
Financiamentos obtidos	7		
Diferimentos			
Outras contas a pagar		117.523,04	116.386,27
Outros passivos financeiros			
<b>Total do passivo corrente</b>		<b>193.693,22</b>	<b>185.476,48</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>193.693,22</b>	<b>185.476,48</b>
<b>Total dos fundos patrimoniais e do passivo</b>		<b>1.106.710,99</b>	<b>1.129.502,68</b>



## ESNL - Demonstração de Resultados Anual por Naturezas

Moeda: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Períodos	
		2020	2019
Vendas e serviços prestados	17	643.624,16	645.900,90
Subsídios, doações e legados à exploração			
ISS, IP		445.097,00	458.899,70
Outras Entidades Públicas		5.716,30	5.660,10
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas		-139.654,46	-142.829,65
Fornecimentos e serviços externos	13	-220.235,00	-226.559,50
Gastos com o pessoal	14	-746.524,69	-745.898,17
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-1.127,34	-815,76
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)	15		
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	18	38.328,09	46.608,15
Outros gastos e perdas	16	-1.243,92	-1.671,56
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de fin. e impostos</b>		<b>23.980,14</b>	<b>39.294,21</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-50.969,05	-52.886,17
<b>Resultado operacional (antes de gastos de fin. e impostos)</b>		<b>-26.988,91</b>	<b>-13.591,96</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	19	291,11	261,32
Juros e gastos similares suportados	19	-109,26	-0,07
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-26.807,06</b>	<b>-13.330,71</b>
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-26.807,06</b>	<b>-13.330,71</b>



## Ano 2019 (novembro e dezembro)

### Matérias-primas (alimentação):

- Estimou-se o valor para novembro e dezembro de 2019, a partir da média dos primeiros 10 meses do ano;
- Considerou-se o reembolso de 50% do IVA na alimentação.

### Fornecimentos e Serviços Externos:

- Estimou-se o valor para novembro e dezembro de 2019, a partir da média dos primeiros 10 meses.

### Salários:

- Foram processados os vencimentos mensalmente, com base na folha de ordenados de outubro de 2019;
- Inclui o subsídio de turno que corresponde a 25% do salário base para algumas funcionárias;
- Durante o ano de 2019, três funcionárias deixaram de trabalhar para o Centro Social de Murte. de.

### Ativos:

- Não está prevista aquisição de equipamentos nem de obras ou benfeitorias no edifício até dezembro de 2019;
- Não foram alteradas as políticas contabilísticas, pelo que se mantiveram as mesmas taxas de depreciação e amortização de anos anteriores.

### Outros Gastos e Perdas:

- Estimou-se o valor para novembro e dezembro de 2019, a partir da média dos primeiros 10 meses.

### Gastos e Perdas Extraordinárias:

- Estimou-se o valor para novembro e dezembro de 2019, a partir da média dos primeiros 10 meses.

### Prestação de Serviços:

- Para os restantes meses do ano, manteve-se o número de utentes, por valência, em outubro de 2019.

### Subsídios à Exploração:

- Mantém-se o nível de comparticipação acordado com a segurança social por cada utente, tal como é visível na tabela seguinte;
- O valor da comparticipação por utente na SAD foi determinado com base no valor médio recebido no mês de outubro de 2019.

Estimativa Comparticipação da Segurança Social	Nº Utentes Valência	Nº Utentes Acordados	Nº Utentes a incluir no cálculo mensal	Comparticipação por utente	Valor Mensal	Valor Nov e Dez
Designação	Unidades	Unidades	Unidades	Valor	Valor	Valor
ATL	17	20	17	46,92	798	1.595
Jl	21	27	21	175,23	3.680	7.360
Creche	15	17	15	273,87	4.108	8.216
Centro de Dia	16	16	16	117,11	1.874	3.748
SAD	26	30	26	337,94	8.786	17.573
Lar	48	45	45	396,57	17.846	35.691
<b>Total</b>	<b>143</b>	<b>155</b>	<b>140</b>	<b>-</b>	<b>37.091</b>	<b>74.183</b>

- Foram considerados 5648,52€ de valor ao abrigo do programa de expansão e desenvolvimento pré-escolar, a receber em períodos seguintes. Apesar de ainda não estarem abertas as candidaturas para o reembolso deste valor, foi previsto este montante dado que em anos anteriores também se verificou a sua abertura em momento posterior.

**Outros Rendimentos e Ganhos:**

- Estimou-se o valor para novembro e dezembro de 2019, a partir da média dos primeiros 10 meses, para algumas das rubricas desta área.

**Rendimentos Refeições ATL:**

- Na estimativa de novembro e dezembro foram consideradas as refeições servidas no mês de outubro nesta valência, o que equivale a 875.25€ (IVA incluído). Foi estimado o mesmo valor para cada um dos meses seguintes.

**Outros Rendimentos Extraordinários:**

- Estimou-se o valor para novembro e dezembro de 2019, a partir da média dos primeiros 10 meses, para algumas das rubricas desta área.

**Inventário:**

- Foi considerado o valor médio de inventários dos últimos três anos no fim de cada ano, que apresenta o valor de 1305.84€.

## Ano 2020 (janeiro a dezembro)

### **Matérias-primas (alimentação):**

- Estimou-se o saldo desta rubrica para exercício de 2020 utilizando o valor do exercício de 2019;
- A taxa de inflação para 2020 utilizada é 1.2%, tal como previsto pelo Banco de Portugal.

Conta 31	Valor Anual
2017	133068,76
Ano 2018 não considerado por ter valores não recorrentes	
2019	142.879,63
Média (2017 e 2019)	137.974,20
Taxa de Inflação	1,20%
Média * Taxa Inflação	139.629,89

### **Fornecimentos e Serviços Externos:**

- Foi determinado o valor desta rubrica, aplicando a taxa de inflação ao valor de 2017 e 2019. Considerou-se ainda um acréscimo de 1.2% de acordo com a taxa de inflação prevista para 2020 de acordo com o FMI. A tabela seguinte explica o modo de determinação deste cálculo:

### **Salários:**

- Não está prevista a contratação adicional de pessoal;
- Em 2020 foram processados os vencimentos mensalmente, com base na folha de ordenados de outubro de 2019;
- Inclui o subsídio de turno que corresponde a 25% do salário base, quando aplicável e isenção de horário para duas funcionárias;
- Os encargos patronais (TSU) a considerar em 2020 de acordo, com as tabelas publicadas pela Segurança Social (22.3%);
- Não estão previstos novos estágios profissionais nem outros programas de apoio para 2020.
- Não será renovado o contrato de uma funcionária.

### **Ativos:**

- Aquisição de uma viatura para o apoio domiciliário 15000€ (IVA incluído)
- Não foram alteradas as políticas contabilísticas, pelo que se mantiveram as mesmas taxas de depreciação e amortização dos anos anteriores;

### **Perdas por Imparidade de Dívidas a Receber:**

- Foi determinado o valor desta rubrica aplicando uma média aos valores dos últimos três anos.

Conta 65	Valor Anual (12 Meses)
Todo o ano 2017	4,00
Todo o ano 2018	2.562,27
Todo o ano 2019	815,76
<b>Total</b>	<b>3.382,03</b>
<b>Média dos 3 anos</b>	<b>1.127,34</b>

**Outros Gastos e Perdas:**

- Foi determinado o valor desta rubrica, aplicando uma média aos valores dos últimos três anos.

Conta 68	Valor Anual (12 Meses)
Todo o ano 2017	2.049,78
Todo o ano 2018	10,41
Todo o ano 2019	1.671,56
<b>Total</b>	<b>3.731,75</b>
<b>Média dos 3 anos</b>	<b>1.243,92</b>

**Gastos e Perdas Extraordinárias:**

- Foi determinado o valor desta rubrica, aplicando uma média aos valores dos últimos três anos.

Conta 69	Valor Anual (12 Meses)
Todo o ano 2017	39,30
Todo o ano 2018	288,41
Todo o ano 2019	0,07
<b>Total</b>	<b>327,78</b>
<b>Média dos 3 anos</b>	<b>109,26</b>

**Prestação de Serviços:**

- Foi determinado o valor da rubrica "Quotas de Associados", aplicando uma média aos valores dos últimos três anos.

Conta 7219	Valor Anual (12 Meses)
Todo o ano 2017	1.145,68
Todo o ano 2018	1448,68
Todo o ano 2019	1243,12
<b>Total</b>	<b>3.837,48</b>
<b>Média dos 3 anos</b>	<b>1.279,16</b>

- Para o ano de 2020, manteve-se o número de utentes, por valência, existente em outubro de 2019;
- Não estão previstos aumentos nos preços das prestações de serviços, de acordo com a tabela seguinte:

Conta 72	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
ATL	1.491	1.491	1.491	1.491	1.491	1.491	1.491	746	1.491	1.491	1.491	1.491	17.14
Jl	2.630	2.630	2.630	2.630	2.630	2.630	2.630	1.315	2.630	2.630	2.630	2.630	30.24
Creche	2.241	2.241	2.241	2.241	2.241	2.241	2.241	1.120	2.241	2.241	2.241	2.241	25.76
CD	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	3.687	44.24
AP	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	5.661	67.93
Lar	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	38.084	457.01
<b>Total</b>	<b>53.794</b>	<b>50.613</b>	<b>53.794</b>	<b>53.794</b>	<b>53.794</b>	<b>53.794</b>	<b>642.34</b>						

### Subsídios à Exploração:

- Estimou-se o valor de 5716.30€ ao abrigo do Programa de Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré-Escolar.
- Mantém-se o nível de comparticipação acordado com a segurança social por cada utente, tal como é visível na tabela seguinte:

Estimativa Comparticipação da Segurança Social	Nº Utentes Valência	Nº de Utentes Acordo SS	Nº Utentes a incluir no cálculo mensal	Comparticipação por utente	Valor Mensal	Valor Anual
Designação	Unidades	Unidades	Unidades	Valor	Valor	Valor
ATL	17	20	17	46,92	798	9.572
Jl	21	27	21	175,23	3.680	44.158
Creche	15	17	15	273,87	4.108	49.297
Centro de Dia	16	16	16	117,11	1.874	22.485
SAD	26	30	26	337,94	8.786	105.437
Lar	48	45	45	396,57	17.846	214.148
<b>Total</b>	<b>143</b>	<b>155</b>	<b>140</b>	<b>-</b>	<b>37.091</b>	<b>445.096</b>

### Rendimentos refeições ATL:

- Na estimativa de novembro e dezembro de 2019 foram consideradas as refeições servidas no mês de outubro nesta valência, o que equivale a 774.56€ (mais IVA). Foi estimado o mesmo valor para cada um dos meses seguintes em 2020.

Conta 78 - Refeições 2020	Ocorrência Mensal de Refeições	Valor (sem iva)	Valor com ponderação
jan	1	774,56	774,56
fev	1	774,56	774,56
mar	1	774,56	774,56
abr	1	774,56	774,56
mai	1	774,56	774,56
jun	0,5	774,56	387,28
jul	0	774,56	0,00
ago	0	774,56	0,00
set	0,5	774,56	387,28
out	1	774,56	774,56
nov	1	774,56	774,56
dez	1	774,56	774,56
<b>Total</b>		<b>9.294,72</b>	<b>6.971,04</b>

#### Outros Rendimentos e Ganhos:

- Foi determinado o valor desta rubrica, aplicando uma média aos valores de 2017, 2018 e 2019.
- O reembolso de despesas por parte dos utentes foi determinado do seguinte modo:

Conta 78162 a 7899	Valor Anual (12 Meses)
Todo o ano 2017	20.992,78
Todo o ano 2018	25.099,36
Todo o ano 2019	27.236,47
<b>Total</b>	<b>73.328,61</b>
Média dos 3 anos	24.442,87
Taxa Inflação	1,20%
<b>Valor Anual</b>	<b>24.736,18</b>

#### Outros Rendimentos Extraordinários:

- Foi determinado o valor desta rubrica, aplicando uma média aos valores de 2017, 2018 e 2019.

Conta 791 - Juros	Valor Anual (12 Meses)
Todo o ano 2017	263,31
Todo o ano 2018	348,71
Todo o ano 2019	261,32
<b>Total</b>	<b>873,34</b>
<b>Média dos 3 anos</b>	<b>291,11</b>

Conta 798 - Donativos	Valor Anual (12 Meses)
Todo o ano 2017	3.218,48
Todo o ano 2018	2780,52
Todo o ano 2019	1259,51
<b>Total</b>	<b>7.258,51</b>
<b>Média dos 3 anos</b>	<b>2.419,50</b>

#### Inventário:

- Foi determinado a média aos valores de 2017, 2018 e 2019.

Ano	Inventário Final
Todo o ano 2017	1.282,11
Todo o ano 2018	1.255,86
Todo o ano 2019	1.305,84
<b>Total</b>	<b>3.843,81</b>
<b>Média dos 3 anos</b>	<b>1.281,27</b>