



PLANO DE ATIVIDADES 2019

CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO – IPSS
Instituição Particular de Solidariedade Social, registo nº 41/93 da D.G.A.S de 17 de Março de 1993

Pessoa de Utilidade Pública nº 503224030

Largo do Freixo nº 10 3025-438, São João do Campo, Coimbra
Telefone: +351 239 962 114
e-mail: cssjc.ipss@gmail.com

<http://www.centrosociaisaojoaodocampo.pt>

<http://www.facebook.com/cssjc.ipss>

NOTA INTRODUTÓRIA

INTRODUÇÃO

Tendo como objectivo fornecer a todos os parceiros informação fidedigna sobre a atividade futura do CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO, dando cumprimento ao previsto nos estatutos vem a Direção apresentar o orçamento de receitas e despesas e o plano de actividades para o exercício de 2019.

O Plano de Atividades para o ano 2019 orienta-se no sentido de procurar cumprir com eficácia a missão desta associação. O Centro Social e Paroquial de São João do Campo, privilegia os seguintes princípios de acção:

- A assistência;
- A ação sociocultural;
- A ação socioeconómica;

Rege-se pelos seguintes VALORES:

Profissionalismo - o trabalho que desenvolve pauta-se eticamente pelo rigor técnico, competência e consistência.

Compromisso - levar a cabo esta missão com determinação, persistência, empenhedorismo, disponibilidade, entrega, entejuda e lealdade.

Transparência - projectar a intervenção a partir de uma leitura da realidade, de modo a que a mesma possa ser visível tanto da sustentabilidade económica quanto da missão que nos preside.

Universalidade - acolher todas as pessoas independentemente da nacionalidade, etnia, religião ou proveniência social, e olhamos para todas as problemáticas como provocação à nossa acção.

Um plano de actividades, não é mais do que a corporização de intenções de realização fundadas, em perspectivas legítimas, e que, emanem do concreto desejo de levar por diante uma expressiva e consolidada forma de ação. No entanto, para que se estabeleça uma relação rigorosa entre o que se pretende e, é possível realizar, necessário se torna existirem a nível interno elementos de gestão e de prospectiva económica e financeira que possibilitem a elaboração de tais documentos com uma base fiável mínima.

Para a elaboração do presente documento, optou-se por trabalhar os valores orçamentados em duas vertentes. Nos casos em que com objectividade, se pôde determinar o montante a orçamentar -como é o caso das despesas com o pessoal - trabalhou-se com recurso a uma orçamentação de base zero –, noutras situações com base na média dos gastos e rendimentos apurados durante o ano de 2018, ainda assim assentes em cálculos de gastos e receitas perspectivados de acordo com critérios de valorimetria adequados, tendo sempre como princípio, uma prudente e sensata análise da situação.

Assim, os documentos que a Direção vem agora apresentar, resultam de uma cuidada preparação e ponderada verificação de acordo com critérios de materialidade normalmente aceites em situações idênticas.

De acordo com os princípios atrás enunciados, a Direção elaborou os referidos documentos, de acordo com os parâmetros mais representativos do seu programa de acção, destacando-se entre outros, como objectivos prioritários, a levar a efeito no ano de 2019, os que constam no seguinte plano de actividades.

É neste enquadramento e no contexto desta orientação que a Direção apresenta agora um Plano de Actividades para o ano de 2019, devidamente suportado pelo respetivo orçamento, que também se apresentará, sendo credível à partida poder continuar a desfrutar, para a execução do mesmo, da compreensão, apoio e participação de todos os utentes, Instituições Estatais, população e demais entidades, enquanto agentes generosamente interessados, antes de tudo, na continuação do desenvolvimento de uma acção social de grande alcance.

Bem-hajam, todos, por isso.

Coimbra, Novembro de 2018

PARECER DO CONSELHO FISCAL

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

Senhores Associados:

Nos termos estatutários, fizemos a análise e verificação da documentação apresentada pela Direcção, relativa ao Orçamento e Programa de Acção para o ano de 2019.

Foram pedidas à Direcção, as explicações que foram consideradas indispensáveis ao exercício das nossas funções.

O Conselho Fiscal, apreciou o Orçamento e Plano de Atividades para o ano de 2019, e concluiu que os mesmos satisfazem os requisitos legais e estatutários.

Nestes termos, somos de parecer:

Que o Orçamento e Plano de Atividades para o ano de 2019, estão em condições de serem aprovados.

Coimbra, xx Novembro de 2018

O Conselho Fiscal

.....
.....
.....

ORÇAMENTO

Quadro I – Demonstração de Resultados Previsional

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO	PERÍODO
	2017	2018
Vendas e serviços prestados	82.564,00	92.689,15
Subsídios, doações e legados à exploração	112.673,89	99.195,10
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-28.429,65	-26.967,48
Fornecimentos e serviços externos	-32.848,00	-38.722,43
Gastos com o pessoal	-125.650,91	-116.056,09
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Provisões (aumentos/reduções)		
Provisões específicas (aumentos/reduções)		
Aumentos/reduções de justo valor		
Outros rendimentos e ganhos	16.365,48	16.365,48
Outros gastos e perdas	-3.665,00	-5.765,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	21.009,81	20.738,73
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-20.505,96	-20.135,97
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	503,85	602,76
Juros e rendimentos similares obtidos	15,00	15,00
Juros e gastos similares suportados	-150,00	-150,00
Resultados antes de impostos	368,85	467,76
Imposto sobre o rendimento do período		
Resultado líquido do período	368,85	467,76

O total de gastos e rendimentos que se prevêem para o próximo exercício cifram-se em 207.796,97 euros e 208.264,73 euros respetivamente.

Quadro 2 – Rendimentos e Gastos – Orçamento 2018 vs Orçamento 2019**CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO****Orçamento - 2019**

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS	Orçamento	Orçamento	Varição
Descrição	2018	2019	
Gastos e perdas	211.249,53 €	207.796,97 €	-1,63%
Rendimentos e ganhos	211.618,37 €	208.264,73 €	-1,58%

Quadro 3 – Rendimentos e Gastos previstos para o ano 2019

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

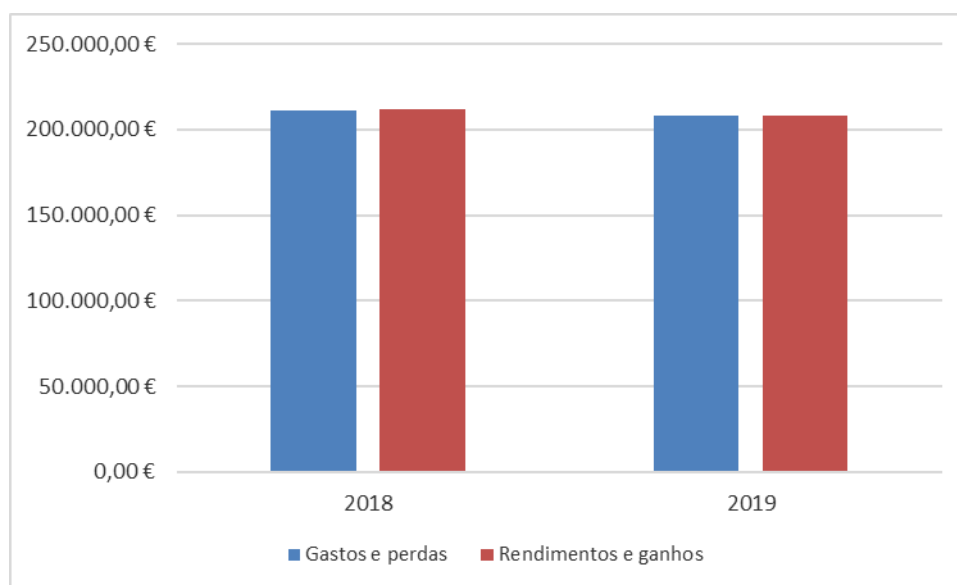
Orçamento - 2019

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS	Orçamento	Orçamento	
Descrição	2018	2019	Varição
Gastos e perdas			
61 Custo das mercadorias vendidas	28.429,65	26.967,48	-1.462,17
62 Fornecimentos e serviços externos	32.848,00	38.722,43	5.874,42
63 Gastos com o pessoal	125.650,91	116.056,09	-9.594,82
64 Gastos de depreciação e amortização	20.505,96	20.135,97	-369,99
65 Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00
66 Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00
67 Provisões do exercício	0,00	0,00	0,00
68 Outros gastos e perdas	3.665,00	5.765,00	2.100,00
69 Gastos e perdas de financiamento	150,00	150,00	0,00
Totais Classe	211.249,53	207.796,97	-3.452,56
Rendimentos e ganhos			
71 Vendas	0,00	0,00	0,00
72 Prestações de serviços	82.564,00	92.689,15	10.125,15
73 Variações nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00
74 Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00
75 Subsídios, doações e legados à exploração	112.673,89	99.195,10	-13.478,80
76 Reversões	0,00	0,00	0,00
77 Ganhos por aumentos de justo valor	0,00	0,00	0,00
78 Outros rendimentos e ganhos	16.365,48	16.365,48	0,00
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	15,00	15,00	0,00
Totais Classe	211.618,37	208.264,73	-3.353,65

A proposta de orçamento para 2019 face ao orçamento apresentado no exercício anterior sofre uma atualização de -1,63 % ao nível dos gastos e de -1,58 % ao nível dos rendimentos.

Figura 1 – Orçamento 2018 vs Orçamento 2019



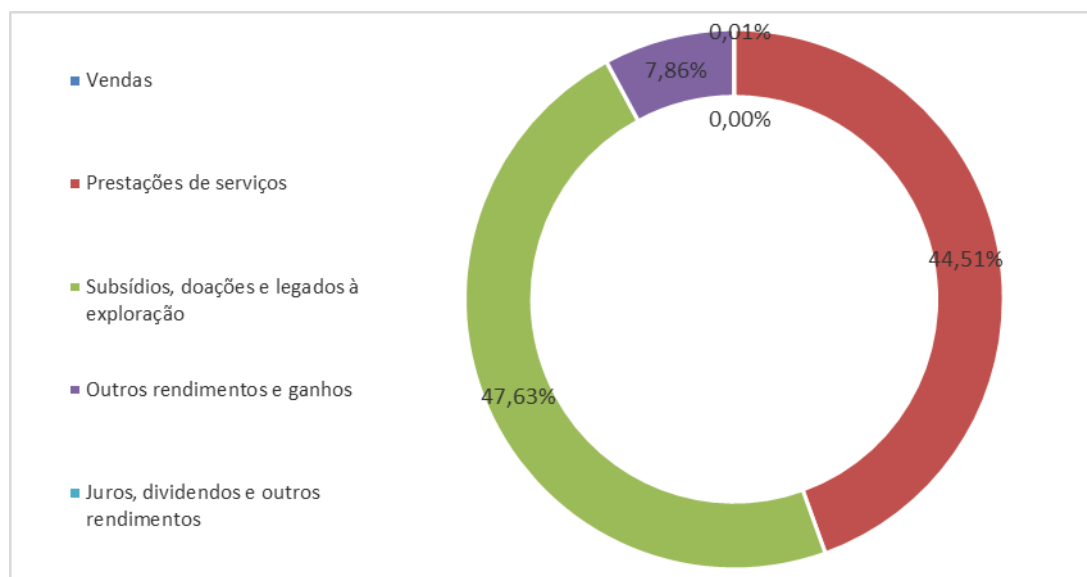
Quadro 4 – Orçamento de Rendimentos

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO Orçamento - 2019

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS	Orçamento 2019
Rendimentos e Ganhos	
71 Vendas	0,00
72 Prestações de serviços	92.689,15
73 Variações nos inventários da produção	0,00
74 Trabalhos para a própria entidade	0,00
75 Subsídios, doações e legados à exploração	99.195,10
76 Reversões	0,00
77 Ganhos por aumentos de justo valor	0,00
78 Outros rendimentos e ganhos	16.365,48
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	15,00
Total Classe	208.264,73

Figura 2 – Orçamento de Rendimentos



Sendo o total de rendimentos estimados 208.264,73 euros podemos constatar pela análise dos quadros anteriores que as rubricas mais representativas são as Prestações de Serviços e os Subsídios. Estes representam 44.51% e 47.63%, respetivamente, do total de rendimentos estimados.

Quadro 5 – Prestações de Serviços

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
71	VENDAS	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	82.564,00	92.689,15
725	MENSALIDADES	82.064,00	92.189,15
728	OUTROS	500,00	500,00

Esta rubrica compreende as importâncias recebidas a título mensalidades pelos utentes das valências.

Quadro 6 – Subsídios á Exploração

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
75	SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	112.673,89	99.195,10
751	SUBSÍDIOS DOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	84.873,89	90.195,10
7511	SEGURANÇA SOCIAL	74.436,25	77.680,75
7512	SUBSÍDIOS OUTROS ORGANISMOS SECTOR PÚBLICO	7.437,65	7.514,35
7515	AUTARQUIAS	3.000,00	5.000,00
752	SUBSIDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	27.800,00	9.000,00
7524	DONATIVOS	27.800,00	9.000,00

Esta rubrica regista os subsídios respeitantes a eventos que a entidade leve a cabo, bem como os acordos com a Segurança Social.

Quadro 7 – Outros Rendimentos e Ganhos

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	16.365,48	16.365,48
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00	0,00
782	DESCONTOS DE PRONTO PAGAMENTO	100,00	100,00
787	RENDIMENTOS E GANHOS INVEST.NÃO FINANCEIROS	0,00	0,00
788	OUTROS	16.265,48	16.265,48
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSIDIOS PARA INVESTIMENTO	16.165,48	16.165,48
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	100,00	100,00

Esta rubrica regista os rendimentos, inerentes ao valor acrescentado, das actividades que não sejam próprias dos objectivos principais da entidade, como sejam o reembolso dos gastos com seguros. Incluem-se também nesta rubrica o reconhecimento dos subsídios ao investimento.

Quadro 8 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS	15,00	15,00
791	JUROS OBTIDOS	15,00	15,00
7911	DE DEPÓSITOS	15,00	15,00

Esta rubrica regista os rendimentos obtidos com o vencimento de juros, relacionados com depósitos.

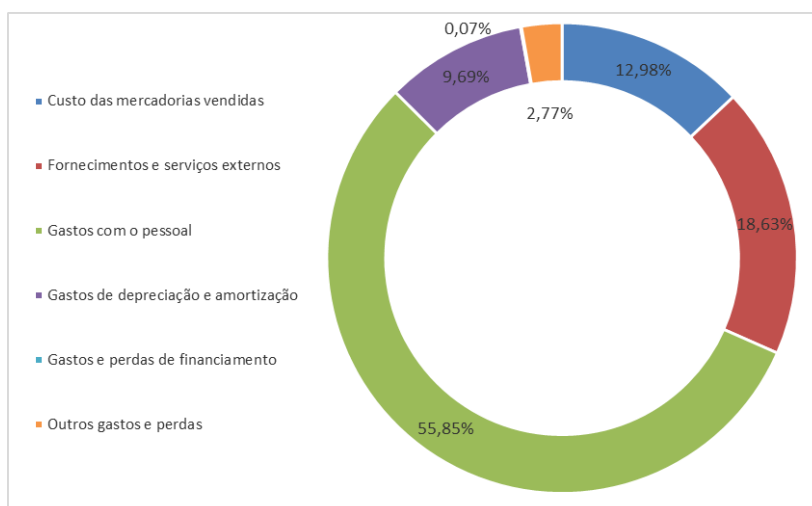
Quadro 9 – Orçamento de Gastos

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS Gastos e perdas	Orçamento 2019
61 Custo das mercadorias vendidas	26.967,48
62 Fornecimentos e serviços externos	38.722,43
63 Gastos com o pessoal	116.056,09
64 Gastos de depreciação e amortização	20.135,97
65 Perdas por imparidade	0,00
66 Perdas por reduções de justo valor	0,00
67 Provisões do exercício	0,00
68 Outros gastos e perdas	5.765,00
69 Gastos e perdas de financiamento	150,00
Total Classe	207.796,97

Figura 3 – Orçamento de Gastos

No respeitante aos gastos, da análise mais profunda desta classe, constatamos que os gastos com o pessoal representam 55.85% do orçamento. A segunda rubrica, mais representativa, é a de fornecimento e serviços externos, com cerca de 18.63% do total de gastos do exercício. Estas duas rubricas em conjunto representam 74.48% dos gastos orçamentados.

Quadro 10 – Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	28.429,65	26.967,48
612	MATERIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	28.429,65	26.967,48
6121	MATÉRIAS-PRIMAS	28.429,65	26.967,48

Esta rubrica contabiliza a saída das existências por venda ou consumo, no âmbito da atividade da instituição, nomeadamente os géneros alimentares.

Quadro 11 – Gastos com pessoal

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
62	FORNECIMENTOS E SERV. EXTERNOS	32.848,00	38.722,43
621	SUBCONTRATOS	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	7.567,26	11.661,23
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	4.170,02	5.012,20
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	250,00	250,00
6223	VIGILANCIA E SEGURANÇA	100,00	100,00
6224	HONORÁRIOS	1.000,00	1.000,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	2.047,25	5.299,03
623	MATERIAIS	2.793,82	2.538,90
6231	FERRAM. E UTENS. DESG. RAPIDO	1.817,57	1.938,90
6232	LIVROS E DOC. TÉCNICA/REVISTAS	50,00	50,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	876,26	500,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	50,00	50,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	15.636,38	14.227,01
6241	ELECTRICIDADE	4.130,95	4.333,63
6242	COMBUSTIVEIS	8.408,34	2.000,00
6243	AGUA	1.097,09	70,01
6248	OUTROS (Outros fluídos)	2.000,00	7.823,38
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	50,00	150,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	50,00	150,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	6.800,54	10.145,29
6262	COMUNICAÇÃO	1.051,37	1.035,64
6263	SEGUROS	2.045,10	2.350,08
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	50,00	50,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	2.987,40	4.731,53
6268	OUTROS SERVIÇOS	666,67	1.978,04

Esta rubrica regista os diferentes tipos de remunerações (salários, ordenados, subsídios, prémios, ajudas de custo, etc.) dos colaboradores do centro paroquial, assim como os encargos com seguros e com a segurança social.

Quadro 12 – Fornecimentos e serviços externos

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
63	GASTOS COM PESSOAL	125.650,91	116.056,09
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	100.820,83	93.650,71
6321	VENCIMENTO BASE	82.256,34	75.872,22
6322	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	3.305,61	3.305,61
6322	SUBSIDIO DE FERIAS	6.079,94	5.539,94
6323	SUBSIDIO DE NATAL	6.079,94	5.539,94
6324	OUTROS (PRÉMIO)	600,00	600,00
6326	DIUTURNIDADES	2.499,00	2.793,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	21.795,00	20.092,10
636	SEGUROS DE ACIDENTES TRABALHO	1.713,29	1.713,29
637	GASTOS DE ACÇÃO SOCIAL	0,00	0,00
638	OUTROS GASTOS COM PESSOAL	1.321,80	600,00

Esta rubrica regista os valores despendidos nomeadamente com material de escritório, combustíveis, comunicações e serviços técnicos prestados por outras entidades.

Quadro 13 – Gastos de depreciação e amortização

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento 2018	Orçamento 2019
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO	20.505,96	20.135,97
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	20.505,96	20.135,97

Esta rubrica regista a depreciação do ativo fixo tangível da Associação.

Quadro 14 – Orçamento de investimento

A vida de uma associação é também feita de investimentos, que devem ser realizados de acordo com as necessidades, os objetivos, e as possibilidades, sendo o fim de servir melhor os utentes.

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento 2019

INVESTIMENTOS	Data Prevista de Conclusão	Montantes			Auto-Financiamento	Subsídios		Outros Financiamentos
		<2019	2019	>2018		PRODER	POPH	
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS		0,00	20.600,00	0,00	13.400,00	0,00	0,00	14.100,00
Terrenos e Recursos naturais								
Edifícios e Outras Construções		0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Renovação Equipamento			7.400,00					
Equipamento Básico		0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Renovação Equipamento			2.500,00		2.500,00			
Equipamento de Transporte		0,00	9.900,00	0,00	9.900,00	0,00	0,00	14.100,00
Equipamento Transporte			9.900,00		9.900,00			14.100,00
Equipamento Administrativo		0,00	800,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento informático			400,00		500,00			
Equipamento administrativo			400,00		500,00			
Taras e vasilhame								
Imobilizado em Curso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos p/Imob. Corpóreas								
Outro Imob. em Curso								
Outros Activos Tangíveis								
ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Instalação								
Despesas de Inv. e Desenvolvimento								
Propriedade Industrial								
Trespasas								
Imobilizado em Curso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras em Curso								
Adiantamentos p/Imob. Incorpóreas								
Outro Imob. em Curso								
Outras Imobilizações Incorpóreas								
INVESTIMENTOS FINANCEIROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partes de Capital em empresas do Grupo								
Empréstimos a empresas do Grupo								
Imobilizações em Curso								
Outros Investimentos Financeiros								
Fundo de Reconstituição do Capital								
Fundo de Renovação do Equipamento								
RESUMO								
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS		0,00	20.600,00	0,00	13.400,00	0,00	0,00	14.100,00
ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMOBILIZADO EM CURSO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS FINANCEIROS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	20.600,00	0,00	13.400,00	0,00	0,00	14.100,00

Quadro 15 – Orçamento de desinvestimento

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento 2019

DESINVESTIMENTOS	VALORES
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0,00
Terrenos e Recursos naturais (expropriações)	0,00
Edifícios e Outras Construções	0,00
	0,00
Equipamento Básico	0,00
	0,00
Equipamento de Transporte	0,00
Ferramentas e Utensílios	0,00
Equipamento Administrativo	0,00
	0,00
Taras e vasilhame	0,00
Imobilizado em Curso	0,00
Obras em Curso	0,00
Adiantamentos p/Imob. Corpóreas	0,00
Outro Imob. em Curso	0,00
Outras Imobilizações Corpóreas	0,00
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0,00
Despesas de Instalação	0,00
Despesas de Inv. e Desenvolvimento	0,00
Propriedade Industrial	0,00
Trespases	0,00
Imobilizado em Curso	0,00
Obras em Curso	0,00
Adiantamentos p/Imob. Incorpóreas	0,00
Outro Imob. em Curso	0,00
Outras Imobilizações Incorpóreas	0,00
INVESTIMENTO FINANCEIRO	0,00
Partes de Capital em empresas do Grupo	0,00
Empréstimos a empresas do Grupo	0,00
Imobilizações em Curso	0,00
Outros Investimentos Financeiros	0,00
Fundo de Reconstituição do Capital	0,00
Fundo de Renovação do Equipamento	0,00
RESUMO	
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0,00
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0,00
INVESTIMENTOS EM CURSO	0,00
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0,00
TOTAL	0,00