



PLANO DE ATIVIDADES 2020

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 nº10 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 2020.

O Plano de Atividades para o ano 2020 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, empreendedorismo, 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 2019, 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 2020, 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 2020, 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 2019

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 2020.

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 2020, 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 2020, estão em condições de serem aprovados.

Coimbra, xx novembro de 2019

O Conselho Fiscal

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

ORÇAMENTO

Quadro 1 – Demonstração de Resultados Previsional

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2019	2018
Vendas e serviços prestados	15	124.094,30	101.881,47
Subsídios, doações e legados à exploração	15	106.415,65	87.326,17
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	7	(29.032,95)	(27.359,01)
Fornecimentos e serviços externos	16	(36.327,72)	(38.083,04)
Gastos com o pessoal	17	(120.305,82)	(107.166,22)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Provisões específicas (aumentos/reduções)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	18	17.407,02	19.659,26
Outros gastos e perdas	19	(5.107,82)	(7.445,25)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		57.142,66	28.813,38
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	5,6	(22.020,62)	(20.149,48)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		35.122,04	8.663,90
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultados antes de impostos		35.122,04	8.663,90
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		35.122,04	8.663,90

O total de gastos e rendimentos que se prevêem para o próximo exercício cifram-se em 205.884,04 euros e 207.702,55 euros respetivamente.

Quadro 2 – Rendimentos e Gastos – Orçamento 2019 vs. Orçamento 2020

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

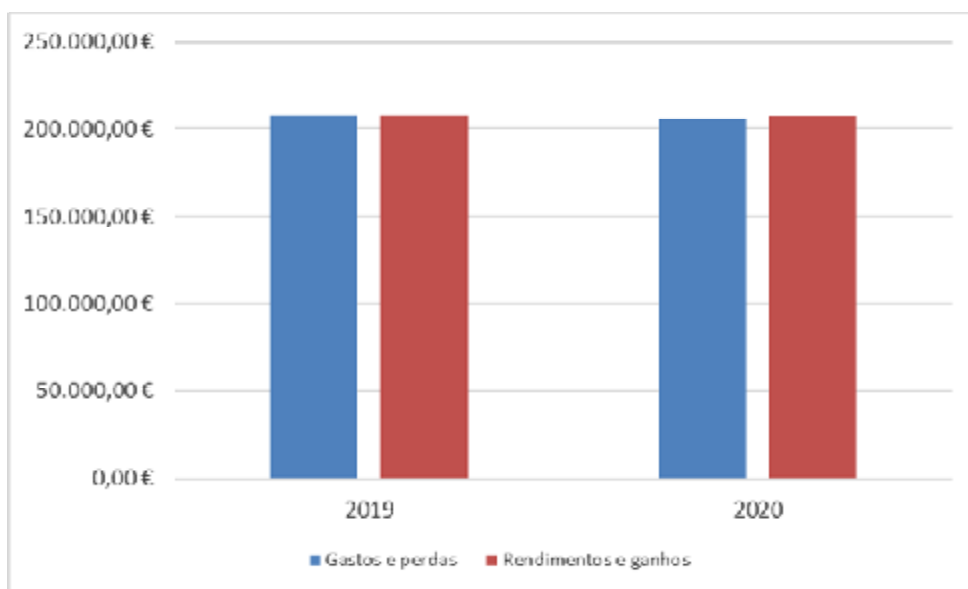
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS	Orçamento 2019	Orçamento 2020	Varição
Descrição			
Gastos e perdas	207.796,97 €	205.884,04 €	-0,92%
Rendimentos e ganhos	208.264,73 €	207.702,55 €	-0,27%

Quadro 3 – Rendimentos e Gastos previstos para o ano 2019

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS	Orçamento	Orçamento	
Descrição	2019	2020	Variação
Gastos e perdas			
61 Custo das mercadorias vendidas	26.967,48	28.912,27	1.944,79
62 Fornecimentos e serviços externos	38.722,43	29.282,50	-9.439,93
63 Gastos com o pessoal	116.056,09	121.638,30	5.582,21
64 Gastos de depreciação e amortização	20.135,97	20.135,97	0,00
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	5.765,00	5.765,00	0,00
69 Gastos e perdas de financiamento	150,00	150,00	0,00
Totais Classe	207.796,97	205.884,04	-1.912,93
Rendimentos e ganhos			
71 Vendas	0,00	0,00	0,00
72 Prestações de serviços	92.689,15	92.689,15	0,00
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	99.195,10	98.632,92	-562,18
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	208.264,73	207.702,55	-562,18

A proposta de orçamento para 2020 face ao orçamento apresentado no exercício anterior sofre uma atualização de -0,92 % ao nível dos gastos e de -0,27 % ao nível dos rendimentos.

Figura 1 – Orçamento 2019 vs. Orçamento 2020



Quadro 4 – Orçamento de Rendimentos

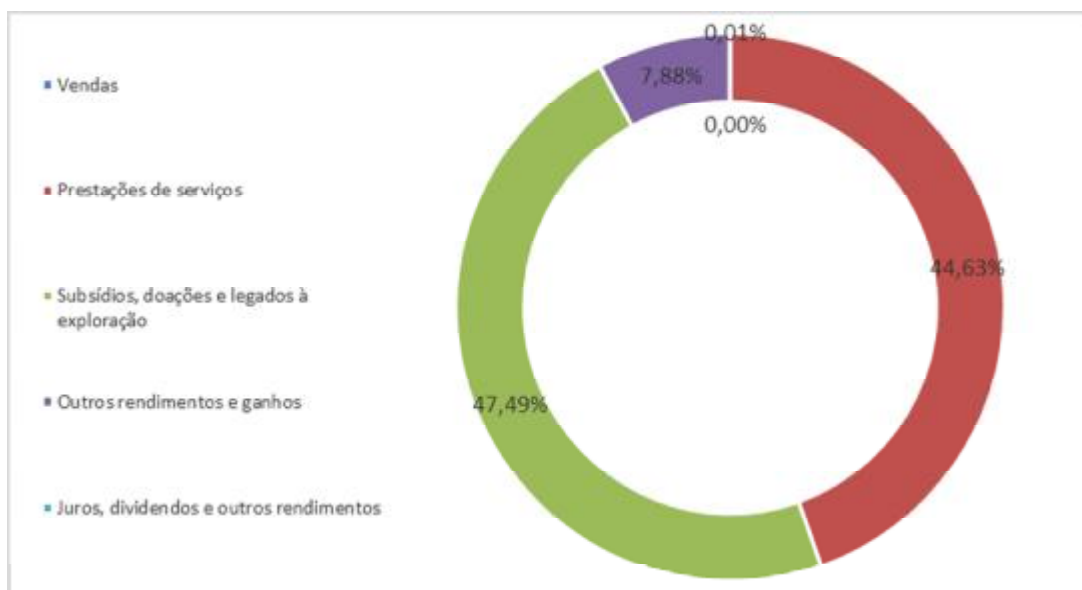
CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS	Orçamento 2020
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	98.632,92
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	207.702,55

Figura 2 – Orçamento de Rendimentos



Sendo o total de rendimentos estimados 207.702,55 euros podemos constatar pela análise dos quadros anteriores que as rubricas mais representativas são as Prestações de Serviços e os Subsídios. Estes representam 44.63% e 47.49%, respetivamente, do total de rendimentos estimados.

Quadro 5 – Prestações de Serviços

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Orçamento	Orçamento
		2019	2020
71	VENDAS	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	92.689,15	92.689,15
725	MENSALIDADES	92.189,15	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 - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Orçamento	Orçamento
		2019	2020
75	SUBSIDIOS, DOACÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	99.195,10	98.632,92
751	SUBSÍDIOS DOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	90.195,10	89.632,92
7511	SEGURANÇA SOCIAL	77.680,75	77.680,75
7512	SUBSÍDIOS OUTROS ORGANISMOS SECTOR PÚBLICO	7.514,35	6.952,18
7515	AUTARQUIAS	5.000,00	5.000,00
752	SUBSIDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	9.000,00	9.000,00
7524	DONATIVOS	9.000,00	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 - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS		Orçamento	Orçamento
		2019	2020
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 - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS RENDIMENTOS	Orçamento	Orçamento
	2019	2020
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

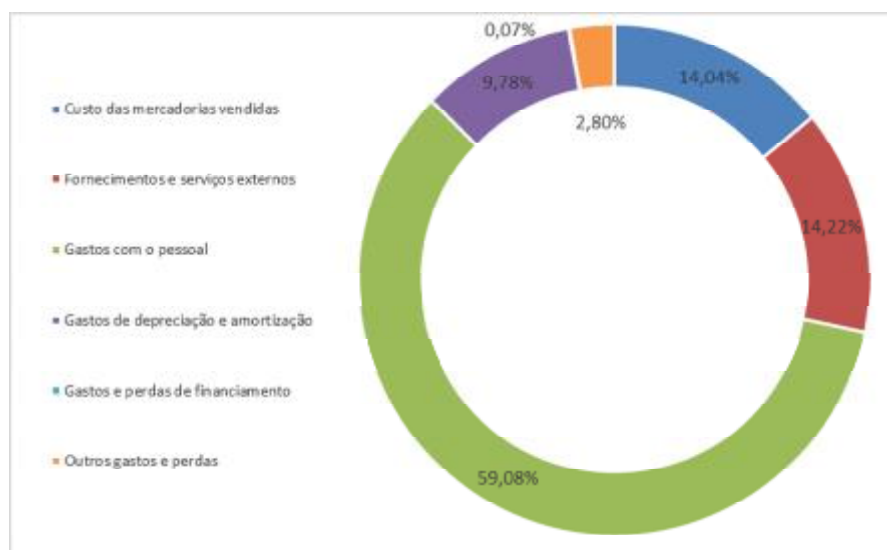
CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

(valores em euros)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS Gastos e perdas	Orçamento 2020
61 Custo das mercadorias vendidas	28.912,27
62 Fornecimentos e serviços externos	29.282,50
63 Gastos com o pessoal	121.638,30
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	205.884,04

Figura 3 – Orçamento de Gastos



No respeitante aos gastos, da análise mais profunda desta classe, constatamos que os gastos com o pessoal representam 59.08% do orçamento. A segunda rubrica, mais representativa, é a de fornecimento e serviços externos, com cerca de 14.22% do total de gastos do exercício. Estas duas rubricas em conjunto representam 73.30% dos gastos orçamentados.

Quadro 10 – Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento	Orçamento
		2019	2020
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	26.967,48	28.912,27
612	MATERIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	26.967,48	28.912,27
6121	MATÉRIAS-PRIMAS	26.967,48	28.912,27

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

Quadro 11 – Fornecimentos e serviços externos

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento	Orçamento
		2019	2020
62	FORNECIMENTOS E SERV. EXTERNOS	38.722,43	29.282,50
621	SUBCONTRATOS	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	11.661,23	9.480,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	5.012,20	6.857,75
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	5.299,03	1.272,25
623	MATERIAIS	2.538,90	2.819,20
6231	FERRAM. E UTENS. DESG. RAPIDO	1.938,90	2.219,20
6232	LIVROS E DOC. TÉCNICA/REVISTAS	50,00	50,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	500,00	500,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	50,00	50,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	14.227,01	7.856,69
6241	ELECTRICIDADE	4.333,63	4.506,92
6242	COMBUSTIVEIS	2.000,00	2.000,00
6243	AGUA	70,01	1.229,77
6248	OUTROS (Outros fluídos)	7.823,38	120,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	150,00	150,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	150,00	150,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	10.145,29	8.976,61
6262	COMUNICAÇÃO	1.035,64	1.181,47
6263	SEGUROS	2.350,08	3.811,33
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	50,00	50,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	4.731,53	1.996,68
6268	OUTROS SERVIÇOS	1.978,04	1.937,12

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

Quadro 12 – Gastos com pessoal

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento	Orçamento
		2019	2020
63	GASTOS COM PESSOAL	116.056,09	121.638,30
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	93.650,71	98.184,41
6321	VENCIMENTO BASE	75.872,22	79.153,86
6322	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	3.305,61	3.305,61
6323	SUBSIDIO DE FERIAS	5.539,94	5.871,97
6323	SUBSIDIO DE NATAL	5.539,94	5.871,97
6324	OUTROS (PRÊMIO)	600,00	600,00
6326	DIUTURNIDADES	2.793,00	3.381,00
6327	BOLSA DE OCUPAÇÃO	0,00	0,00
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	20.092,10	21.140,61
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	600,00	600,00

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 13 – Gastos de depreciação e amortização

CENTRO SOCIAL DE SÃO JOÃO DO CAMPO

Orçamento - 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS PREVISIONAIS GASTOS		Orçamento	Orçamento
		2019	2020
64	GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	20.135,97	20.135,97
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	20.135,97	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 2020

INVESTIMENTOS	Data Prevista de Conclusão	Montantes			Subsídios				Outros Financiamentos
		<2019	2019	>2018	Auto-Financiamento	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	
Edifícios			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									
Trespases									
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					Auto-Financiamento	PRODER	POPH	Outros Financiamentos	
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 2020

DESINVESTIMENTOS	VALORES
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0,00
Terrenos e Recursos naturais (expropriações)	0,00
Edifícios e Outras Construções	0,00
	0,00
	0,00
Equipamento Básico	0,00
	0,00
	0,00
Equipamento de Transporte	0,00
Ferramentas e Utensílios	0,00
Equipamento Administrativo	0,00
	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