



**CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA  
CONCEIÇÃO**

**PLANO DE ATIVIDADES E  
ORÇAMENTO  
2024**

**CSNSC  
2024**

*[Handwritten signatures in blue ink]*



Apresentamos de seguida o orçamento previsional para o exercício de 2024

Este orçamento assenta nos seguintes pressupostos:

### ***N.º Médio de utentes***

<b>Valências</b>	<b>Número utentes 2024</b>
ERPI	21
Apoio Domiciliário	26
Centro Dia	36
<b>Total</b>	<b>85</b>

### ***Rendimentos***

**Prestações de serviços** – Quotas dos utilizadores à data (serviços prestados aos utentes das diversas valências), acrescido da atualização prevista para 2024, 8%.

**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 2024.

**Outros serviços** – Executado à data de 30 de junho acrescido de 5%, acréscimo que se espera para o exercício de 2024.

**Subsídios da segurança social** – Valor a receber com base nos acordos atualmente em vigor. Considera-se a continuidade do apoio e estima-se um rendimento com base num acréscimo de 8%, atualização prevista à data com base nas informações das entidades competentes.

**Outros rendimentos** – Valor executado a 30 de junho.





## 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 junho e um acréscimo de 3%.

**Fornecimentos e serviços externos** – Calculados com base no executado a 30 de junho e contratos em vigor e um acréscimo de 5%, excetuando-se rúbricas dependentes de contratos que finalizam no corrente ano.

**Gastos com o pessoal** – Valor dos gastos com o pessoal constante nos quadros de pessoal da instituição a 31 de outubro, acrescido do efeito da atualização do valor aprovado relativamente ao S.M.N. para 2024, 7.9%. De realçar que o efeito de atualização de S.M.N. não se aplica a uma parte significativa dos trabalhadores, pelo que se prevê, uma atualização dos gastos c/ pessoal dentro dos 3%.

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

Os valores orçamentados são apresentados nos quadros que se seguem, de acordo com o normativo aplicável à Instituição, SNC – ESNL, em vigor desde 01 janeiro 2016. Em conformidade com o Decreto-Lei 1558/2009, republicado pelo 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 2024.

<b>Rendimentos e Gastos</b>	<b>2024 valor a inscrever</b>
Vendas e serviços prestados	349 973
Subsídios, doações e legados à exploração	293 491
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-67 350
Fornecimentos e serviços externos	-72 374
Gastos com o pessoal	-493 265
Outros rendimentos	13 698
Outros gastos	-686
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>23 486</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-11 580
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>11 906</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>11 906</b>
<b>Resultado líquido previsto para o período</b>	<b>11 906</b>

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





Este quadro desdobra-se da seguinte forma:

Rendimentos	2024 valor a inscrever	%
Vendas	14 025	2,13%
Prestações de serviços	335 948	51,12%
Subsídios à exploração	293 491	44,66%
Outros rendimentos	13 698	2,08%
<b>Total</b>	<b>657 162</b>	<b>100%</b>

Vendas	2024 valor a inscrever	%
Produtos de incontinência	11 379	81,13%
Produtos de higiene pessoal	1 512	10,78%
Consumíveis de enfermagem	1 134	8,09%
<b>Total</b>	<b>14 025</b>	<b>100%</b>

As “Vendas” correspondem à receita arrecadada com a disponibilização de produtos de incontinência, higiene pessoal e consumíveis de enfermagem aos utentes, representando cerca de 2% dos rendimentos da Instituição.

Prestações de serviços	2024 valor a inscrever	%
Quotas dos utilizadores	330 324	98,33%
Quotizações e joias	5 624	1,67%
<b>Total</b>	<b>335 948</b>	<b>100%</b>

A rubrica “Prestação de serviços” representa a maior percentagem dos rendimentos da instituição correspondendo a cerca de 51% do valor total orçamentado na receita. Nesta rubrica estão incluídas as receitas com as mensalidades dos utentes, agora designada quotas dos



utilizadores, as quotizações dos sócios e outros serviços pontualmente disponibilizados a utentes e sócios da Instituição

<b>Subsídios doações e legados à exploração</b>	<b>2024 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Subsídios da segurança social	257.658	87,79%
Subsídios de outras entidades	33.333	11,36%
Doações	2.500	0,85%
<b>Total</b>	<b>293.491</b>	<b>100%</b>

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, bem como algumas doações, representam cerca de 45% do total orçamentado na receita, destacando-se os subsídios da segurança social representativos de 87,79% desta sub-rubrica.

<b>Outros rendimentos</b>	<b>2024 valor a inscrever</b>	<b>%</b>
Imputação de subsídios para investimentos	12 500	91,26%
Venda de eletricidade	200	1,46%
Outros não especificados	998	7,28%
<b>Total</b>	<b>13 698</b>	<b>100%</b>

Na rubrica de “Outros rendimentos” incluem-se a imputação de subsídios associados com ativos, venda de eletricidade e outros rendimentos não incluídos nas rubricas anteriores.





*Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like José, Rui, and others.*

### Gastos

Gastos	2024 valor a inscrever	%
Custo das matérias consumidas	67 350	10,44%
Fornecimentos e serviços externos	72 374	11,22%
Gastos com o pessoal	493 265	76,45%
Outros gastos	686	0,11%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	11 580	1,79%
<b>Total</b>	<b>645 255</b>	<b>100%</b>

Este quadro desdobra-se da seguinte forma:

O custo matérias consumidas corresponde 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 e representa cerca de 10% dos gastos totais.



Fornecimentos e serviços externos	2024 valor a inscrever	%
Trabalhos especializados	10 500	14,51%
Honorários	9 270	12,81%
Conservação e reparação	3 617	5,00%
Serviços bancários	738	1,02%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 038	2,82%
Material de escritório	744	1,03%
Eletricidade	14 650	20,24%
Combustíveis	2 883	3,98%
Água	9 645	13,33%
Rendas e alugueres	423	0,58%
Comunicação	2 546	3,52%
Seguros	1 809	2,50%
Limpeza, higiene e conforto	12 730	17,59%
Outros serviços	779	1,08%
<b>Total</b>	<b>72 374</b>	<b>100%</b>

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 com a comemoração de alguns eventos (artigos para oferta e despesas várias). Esta rubrica corresponde a cerca de 11% do total dos gastos suportados pela Instituição. Considerou-se uma redução nos honorários, em virtude de ter sido incorporada nos quadros da Instituição uma profissional liberal e espera-se uma redução nos gastos com combustíveis atendendo-se à aquisição de uma viatura elétrica no âmbito do P.R.R.





*[Handwritten signatures and initials]*

	2024 valor a inscrever	%
<b>Gastos com o pessoal</b>		
Remunerações do pessoal	397 670	80,62%
Encargos sobre remunerações	88 680	17,98%
Seguro acidentes trabalho doenças profissionais	5 965	1,21%
Outros gastos com o pessoal	950	0,19%
<b>Total</b>	<b>493 265</b>	<b>100%</b>

O valor orçamentado em “Gastos com o pessoal” tem por base o quadro do pessoal em outubro de 2023 e respeita a remunerações, encargos sobre remunerações, seguro de acidentes de trabalho, serviços de higiene, segurança, saúde e medicina no trabalho e formação, entre outros, representando a maior percentagem de gastos na Instituição, cerca de 76%.

	2024 valor a inscrever	%
<b>Gastos / reversão de depreciação e amortização</b>		
Gastos/reversão de depreciação e amortização	11 580	-

Em relação aos gastos previstos com depreciações / amortizações respeita às amortizações dos ativos fixos tangíveis, de acordo com as taxas legais em vigor.

	2024 valor a inscrever	%
<b>Outros gastos</b>		
Impostos	97	14,14%
Quotizações	300	43,73%
Outros	289	42,13%
<b>Total</b>	<b>686</b>	<b>100%</b>

A rubrica de “Outros gastos” corresponde a impostos, quotizações e outros não enquadráveis nas rubricas anteriores.

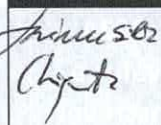
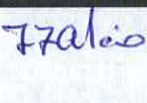
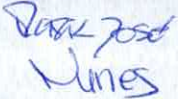
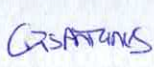



### **Intenção de investimentos**



Em termos de ativos fixos tangíveis a direção prevê proceder aos seguintes investimentos:

- Aquisição de equipamentos de congelação e refrigeração, com um valor previsto de 10.500,00 euros
- Obras de adaptação de espaços, com um valor previsto de 2.500,00 euros
- Aquisição de equipamentos e utensílios vários, com um valor previsto de 7.500,00 euros

Vila do Carvalho, 17 de novembro de 2023

Presidente	Vice Presidente	Tesoureiro	Secretário	Vogal	Vogal	Vogal
 Jaime da Silva Chiquita	 João Jose Antunes Mariano	 Maria José G. Nunes	 Cristina Rosaria Antunes	 António Manuel C.Pais	 António da Fonseca Pina	 José Alberto de Jesus Almeida