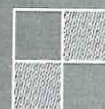


2019

Casa do Povo de Pombalinho, IPSS



*Plano e Orçamento
Para o
Exercício de 2020*





Índice

1.	Introdução	3
1	Enquadramento da Instituição	4
2	Órgãos sociais	5
3	Convocatória da Assembleia Geral	6
4	Plano de Ação para 2020	7
5	Enquadramento Macroeconómico para 2020	8
6	Pressupostos considerados na Realização do Orçamento	9
7	Investimentos e desinvestimentos estimados para 2020	10
8	Enquadramento da Atividade da Instituição	11
9	Gastos Estimados para 2020	12
9.1	Custo das Matérias Vendidas e Consumidas	12
9.2	Fornecimento e Serviços externos	12
9.3	Gastos Com pessoal	12
9.4	Amortizações e provisões/imparidades	14
9.5	Outros gastos e Juros	15
9.6	Evolução dos gastos de 2019 para 2020	15
10	Rendimentos Estimados para 2020	16
10.1	Vendas e mensalidades	16
10.2	Subsídios e Apoios	17
10.3	Imputações	18
10.4	Outros Rendimentos	18
10.5	Evolução dos Rendimentos de 2019 para 2020	19
11	Demonstrações Financeiras previsionais	20
11.1	Gastos Previsionais	20
11.2	Rendimentos Previsionais	21
11.3	Demonstração de Resultados Previsional	22
11.4	Demonstração de Resultados Global	22
11.5	Demonstração de Resultados Por Valência	23
12	Conclusões	24
13	Parecer do Concelho Fiscal	25
14	Termos de Autenticação do Orçamento	27



1 Enquadramento da Instituição

A Casa do Povo de Pombalinho, contribuinte nº 501 154 701, é uma Instituição sem fins lucrativos, com sede em Rua Barão de Almeirim, N.º14/16, 2150 - 081 Pombalinho, Concelho de Pombalinho, Distrito de Santarém.

Pessoa Coletiva de Utilidade Pública, de base associativa, constituída por tempo indeterminado, que prossegue os objetivos previstos no artigo 1 do Estatuto das IPSS, sendo equiparada a estas Instituições e aplicando-lhe os mesmos Estatutos e Direitos, Deveres e Benefícios Fiscais desde 05/12/2006.

Detentora dos seguintes números de Identificação, face as autoridades nacionais:
NIF .: 501 154 701

NISS.: 20 006 308 416

Tem como atividade Apoio Social a Idosos, sem Alojamento, disponibilizando as seguintes valências:

Apoio Domiciliário

Centro de Convívio

Tem como missão promover o desenvolvimento e bem-estar da comunidade local. Tem por finalidade desenvolver actividades de carácter social, cultural, recreativo e desportivo, com a participação dos interesses e em colaboração com o Estado, as Autarquias e o INATEL.

Para realização destes fins, a Casa do Povo, deve:

Promover ações de animação sociocultural, quer por iniciativa própria, quer de acordo e em coordenação com outras entidades;

Desenvolver atividades de apoio social nas valências Centro de Convívio e Apoio Domiciliário;

Fomentar a participação da população nas ações tendentes a satisfazer as necessidades da comunidade da área em que está inserida e a melhorar a qualidade de vida nos aspetos social, cultural, desportivo e recreativo;

Participar no planeamento de ações de carácter económico, social e cultural que abranjam a área inserida.

1. Introdução

Estamos a chegar ao Final do ano de 2019, altura de preparar o ano vindouro, assim a Direção desta instituição, preparou o documento abaixo, submetendo-o ao parecer do Órgão Fiscalizador.

Para de Acordos com os estatutos o apresentar a Assembleia Geral para ser discutido e votado.

O Plano e Orçamento tração as linhas orientadoras da ação da Direção Bem como, estabelecem uma autorização dos sócios para se poder concretizar os objetivos que o mesmo encerra devidamente quantificados.

Serve também como instrumento de gestão para perceber ao longo do decorrer do ano, se existem desvios e que medidas devem ser tomadas, para os corrigir, e voltar ao rumo tratado.

Mediante uma serie de pressupostos que podem ou não vir a verificar-se visto que muitos deles são exógenos a esfera de influência da instituição, elaboramos o presente documento que passamos a apresentar.

O Presidente da Direção


(José Manuel Almeida Guilherme da Costa)

O Vice- presidente


(Rui Manuel Duarte Fonseca Cavaco)

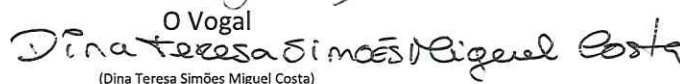
A Secretária

(Vera Lúcia Santos Marques)

O Tesoureiro


(Manuel António Gandarez Martinho)

O Vogal


(Dina Teresa Simões Miguel Costa)

2 Órgãos sociais

A sua gestão, por via do direito que regula os seus Estatutos, é constituída por três órgãos de gestão: uma Direção, um Conselho Fiscal e uma Assembleia Geral.

Sendo que, é o gratuito o exercício dos cargos sociais, sem prejuízo do direito à compensação das despesas daí resultantes.

A composição dos seus órgãos sociais é a abaixo indicada sendo que todos os elementos são voluntários não tendo, portanto, qualquer tipo de remuneração.

Composição dos órgãos sociais

A Mesa da Assembleia Geral

Cargo	Nome
Presidente:	Vitor Manuel Borges da Costa
1º secretário:	João Carlos Duarte Santos Légua
2º secretário:	Hélder Manuel Arroteia Costa

A Direção

Direção	
Cargo	Nome
Presidente:	José Manuel Almeida Guilherme da Costa
Vice Presidente:	Rui Manuel Duarte Fonseca Cavaco
Tesoureiro:	Manuel António Gandarez Martinho
Secretária:	Vera Lúcia Santos Marques
Vogal:	Dina Teresa Simões Miguel Costa

O Conselho Fiscal

Conselho Fiscal	
Cargo	Nome
Presidente:	Maria Dulce Arroteia Costa
Vice Presidente:	João Carlos Gandarez Martinho
Tesoureiro:	Tiago Manuel da Costa Cavaco



3 Convocatória da Assembleia Geral



Circular Informativa

R.GS.07.00

Circular nº: 14/2019

Data 5/11/2019

ASSEMBLEIA GERAL CONVOCATÓRIA

Os sócios da Casa do Povo do Pombalinho estão convocados para a Assembleia Geral a realizar no dia **22 de Novembro de 2019**, pelas **21h00**, na sede da Casa do Povo, com a seguinte ordem de trabalhos:

1. Aprovação do Orçamento para o Exercício de 2020;

Pombalinho, 5 de Novembro de 2019

O PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL

Vitor Borges da Costa





4 Plano de Ação para 2020

O Plano de ação para o exercício de 2020, para a instituição que tem valências de 3ª Idade, a saber:

- Centro de Convívio
- Apoio domiciliário

Será apresentada em documento próprio provido pela diretora técnica da instituição e enquadrado com as políticas geriátricas e de apoio social, adequadas aos utentes de forma que a instituição possa prosseguir com a realização dos seus objetivos, que são

- Dar apoio social a comunidade onde se insere, especificamente na área da 3ª Idade, e por essa via as suas famílias;
- Proporcionar condições adequadas de bem-estar e conforto, aos seus utentes;
- Desenvolver iniciativas que promovam a solidariedade social, o e desenvolvimento integrado e sustentável dos seus utentes.

5 Enquadramento Macroeconómico para 2020

As projeções para a economia portuguesa apontam para a continuação do processo de crescimento gradual.

	% do PIB 2018	BE junho 2019				BE março 2019			
		2018	2019 ^{1º}	2020 ^{2º}	2021 ^{3º}	2018	2019 ^{3º}	2020 ^{3º}	2021 ^{3º}
Produto Interno Bruto	100	2,1	1,7	1,6	1,6	2,1	1,7	1,7	1,6
Consumo privado	65	2,5	2,6	2,0	1,7	2,5	2,7	1,9	1,6
Consumo público	17	0,8	0,5	0,5	0,5	0,8	0,3	0,2	0,2
Formação bruta de capital fixo	17	4,4	8,7	5,8	5,5	4,4	6,8	5,8	5,2
Procura interna	100	2,8	3,5	2,3	2,2	2,7	3,0	2,3	2,0
Exportações	44	3,6	4,5	3,1	3,4	3,7	3,8	3,7	3,6
Importações	43	4,9	8,0	4,3	4,4	4,9	6,3	4,7	4,1
Contributo para o crescimento do PIB líquido de importações (em pp) ^{4º}									
Procura interna		1,3	1,3	1,1	1,0	1,3	1,3	1,1	1,0
Exportações		0,8	0,4	0,5	0,5	0,8	0,4	0,6	0,7
Emprego ^{5º}		2,3	1,3	0,8	0,4	2,3	1,5	0,9	0,4
Taxa de desemprego		7,0	6,3	5,7	5,3	7,0	6,1	5,5	5,2
Balança corrente e de capital (% PIB)		0,4	0,1	0,2	0,2	0,4	0,6	0,6	0,9
Balança de bens e serviços (% PIB)		1,0	0,5	-0,7	-1,1	1,0	0,2	-0,2	-0,4
Índice harmonizado de preços ao consumidor		1,2	0,9	1,2	1,3	1,2	0,8	1,2	1,3

Fontes: Banco de Portugal e INE. | Notas: (p) - projetado; pp - pontos percentuais. Para cada agregado apresenta-se a projeção correspondente ao valor mais provável condicional ao conjunto de hipóteses consideradas. (a) Os agregados da procura em termos líquidos de importações são obtidos deduzindo uma estimativa das importações necessárias para satisfazer cada componente. O cálculo dos conteúdos importados foi feito com base em informação relativa ao ano de 2015. Para mais informações, ver a caixa "Atualização dos conteúdos importados da procura global para a economia portuguesa" do Boletim Económico de março de 2019. Eventuais diferenças entre a taxa de crescimento do PIB e a soma dos contributos devem-se a arredondamentos. (b) Emprego total em número de indivíduos de acordo com o conceito de Contas Nacionais.

Este Cenário Macroeconómico desenhado pelo Banco Portugal, evidencia alguns pontos fundamentais para a elaboração da nossa previsão orçamental

1º - Prevê-se um crescimento da atividade económica.

2º - A taxa de Inflação será ir crescendo apesar de moderadamente, prevê-se 1,2%

3º - Os pontos anteriores concorrem para o melhoramento do emprego



Localmente poderemos, esperar que o comportamento seja idêntico, que exista um aumento dos preços dos produtos e serviços de acordo com a taxa de inflação esperada, que exista apesar de condicionada um apoio mais dedicado do estado o 3º sector, que o contrato coletivo de trabalho seja revisto de acordo com as novas perspetivas de crescimento, e que possam existir possibilidades de investimento enquadradas nos vários programas de apoio lançados pelo estado de apoio ao desenvolvimento e criação de emprego.

6 Pressupostos considerados na Realização do Orçamento

O presente orçamento teve por base os seguintes pressupostos:

- 1 – A Base da estimativa teve como valores reais os valores de setembro de 2019
- 2 – Foi considerado que na área social o comportamento das rubricas baseava-se na média até aí registada.
- 3 – Foi Considerado que a área Comercial se mantinha, mas que no caso do bar existia um incremento na MB de forma a tornar a sua exploração rentável.
- 4 – A estimativa do valor para Dezembro de 2019, foi com base nas considerações anteriores.
- 5 – Com base no dezembro de 2019 e com os pressupostos abaixo indicados foi extrapolado e previsão para Dezembro de 2020
- 6 – Taxa de inflação 1,2%
- 7 – Atualização salarial de acordo com o preconizado no CCT do sector, e com o aumento do SMN.
- 8 – Atualização das receitas com base na taxa de crescimento estimado de utentes
- 9 – Atualização de gastos com CMVC e FSE com base taxa de crescimento e ganhos e economia de escala.
- 10- Utilização dos programas de apoio ao emprego CEI e CEI+ através do IEFP
- 11 – Candidaturas do Investimento as programas de apoio ao investimento.

7 Investimentos e desinvestimentos estimados para 2020

A Instituição prevê ter o seguinte plano de Investimentos no decorrer do ano de 2020, os mesmos tratam de investimentos essencialmente de incremento de produção, dando início ao projecto lar, que irá ter a sua execução superior a um ano logo na melhor das hipóteses só entrará em funcionamento em 2021.

Pretendem ainda, e de acordo com a prática habitual da instituição, candidatar-se a alguns desses investimentos a apoios ao investimento, reduzindo assim o valor a despender nesses processos e garantindo uma maior sustentabilidade a instituição.

Investimentos	valor	comparticipação Esperada		Donativos e outros apoios		suportado	Amortizações	
		taxa	valor	taxa	valor		taxa	v.exerc
obras Erpi - em curso	1.200.000,00	75%	900.000,00	25%	300.000,00	0,00	0,00%	0,00
Obras	12.000,00	100%	12.000,00		0,00	0,00	16,66%	1.999,20
carrinhas		100%	0,00		0,00	0,00	25,00%	0,00
Maquinas		0%	0,00		0,00	0,00	12,50%	0,00
Moveis		0%	0,00		0,00	0,00	12,50%	0,00
Outro equip.		100%	0,00		0,00	0,00	12,50%	0,00

Total	1.212.000,00		912.000,00		300.000,00	0,00		1.999,20
-------	--------------	--	------------	--	------------	------	--	----------

O Cenário aqui descrito, implica que existência de sucesso em todas as iniciativas de obtenção de apoios, caso as mesmas não venham a existir a instituição não tem capacidade para realizar estes investimentos.

Essas iniciativas são:

- Campanha montepio geral /FSS
- Subsídio ao investimento da Câmara Municipal da Golegã
- Eventual financiamento da parte que vier a responsabilidade directa do centro

A Instituição tem previsto o seguinte desinvestimento:

Desinvestimento

Eq. Transporte	
Total	0,00

8 Enquadramento da Atividade da Instituição

A Instituição tem a seguinte perspetiva quantos à evolução do seu quadro de utentes, de acordo com necessidades locais, que é a seguinte:

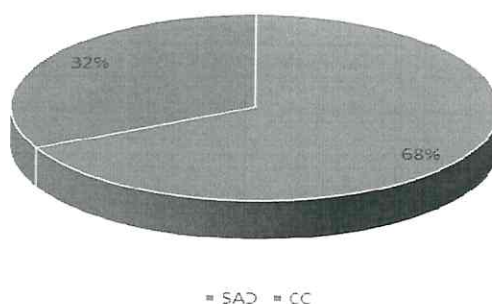
	Valências		
	SAD	CC	Total
reais	21	12	33
Previstos	25	12	37
acrescimo	19,05%	0,00%	12,12%

Relativamente aos acordos protocolados com a segurança social existem a seguinte situação:

	Valências com protocolo crss		
	SAD	CC	Total
reais	21	15	36
Previstos	21	15	36
acrescimo	0,00%	0,00%	0,00%

Assim sendo temos a seguinte distribuição de utentes face as valências previstas para o ano de 2019.

distribuição dos utentes para 2020



Quanto a forma como cada valência utiliza o centro utilizados os seguintes cálculos:

Taxa de Utilização	SAD	CC	Total
Nº dias Utilização	261	261	
Nº dias * utentes	5 481	3 915	9 396
txa de utilização	58,33%	41,67%	100,00%

Relativamente a forma como são distribuídas as refeições temos:



refeições	SAD	CC	Total
nº ref por valência	7 536	489	8 026
dist %	93,90%	6,10%	100,00%

9 Gastos Estimados para 2020

Com base nos pressupostos para 2020 e com a base na estimativa para o final de 2019, a instituição prevê os seguintes dados relativamente aos Custos e Gastos para a realização da Sua Atividade no próximo exercício.

9.1 Custo das Matérias Vendidas e Consumidas

No CMVC temos uma diminuição de (2.56%), tendo em conta a política de reorganização de custos.

Rubricas de Gastos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
CMVC	33.872,01	33.006,02	-866,00	-2,56%

9.2 Fornecimento e Serviços externos

Quanto a rubrica de fornecimentos e serviços externos (FSE), prevê-se uma diminuição de – (1,32%), essencialmente porque, como se vai entrar num período de investimentos prevê-se uma redução de 50%, tendo em conta a política de reorganização de custos.

Rubricas de Gastos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
FSE	25.873,79	25.532,15	-341,64	-1,32%

9.3 Gastos Com pessoal

Relativamente aos gastos com pessoal, foi tido em conta o aumento de 3.85% relativo a previsão, de aumento do salário mínimo, a manutenção da taxa de 22.3% nos encargos sociais.

Rubricas de Gastos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
Pessoal	95.330,28	99.001,92	3.671,64	3,85%



Instituição: CASA DO POVO DE POMBALINHO

(EM EUROS)

RUBRICA		VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
63 Gastos com o pessoal		99.183,01		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>		78.607,41		17.126,71
TCO - IPSS (21,6%)		0,00	22,00%	0,00
TCO - IPSS (22,0%)		76.801,41	22,30%	17.126,71
Isentas de encargos para ent. patronal		1.400,00		
1.º Emprego		0,00	0,00%	0,00
		0,00	0,00%	0,00
		0,00	0,00%	0,00
Outras percentagens (a descrever)				
<u>REMUNERAÇÕES ADICIONA</u>		0,00	22,30%	0,00
<u>REMUNERAÇÕES ADICIONA</u>		406,00	isentos	
<u>Dos serviços administrativos</u>		2.012,16		0,00
TCO - IPSS (__,_%)		0,00	0,00%	0,00
Isentas de encargos para ent. patronal				
1.º Emprego		0,00	0,00%	0,00
		0,00	0,00%	0,00
		0,00	0,00%	0,00
Outras percentagens (a descrever)				
<u>Estágios e programas profis</u>		2.012,16	0,00%	0,00
		0,00	0,00%	0,00
633	Benefícios pós-emprego	0,00		
634	Indemnizações	0,00		
635	Encargos sobre remunerações			17.126,71
	Encargos sobre remunerações (FGT)			18,84
636	Seguros acidente trabalho e doença prof.	1.236,79		
637/8	Outros gastos com o pessoal	0,00		

(A desenvolver de acordo com as Taxas de Encargos para a Seg. Social)



9.4 Amortizações e provisões/imparidades

Relativamente às provisões existe a seguinte estimativa, que representa um a de (2,93%), que decorre essencialmente terminus de vida de alguns AFT, apesar de das amortizações dos novos investimentos previstos.

Rubricas de Gastos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
Amortizações	9.288,53	9.016,70	-271,83	-2,93%

Instituição:

CASADO POVO DE POMBALINHO

(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIACÕES
Total de depreciações do ano N-2			9.288,53
Total de depreciações que findaram em N-2			
Total de depreciações que findam em N-1			2.271,03
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1	0,00		0,00
Sujeito a 2%	0,00	2%	0,00
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%		16,66%	0,00
Sujeito a 20%		20,00%	0,00
Sujeito a 25%	0,00	25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a %		0,00%	0,00
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO N	612.000,00		1.999,20
Sujeito a 2%	600.000,00	0%	0,00
Sujeito a 12,5%	0,00	12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%	12.000,00	16,66%	1.999,20
Sujeito a 20%		20,00%	0,00
Sujeito a 25%	0,00	25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a 100%		100,00%	0,00
Sujeito a %		0,00%	0,00
TOTAL			9.016,70

9.5 Outros gastos e Juros

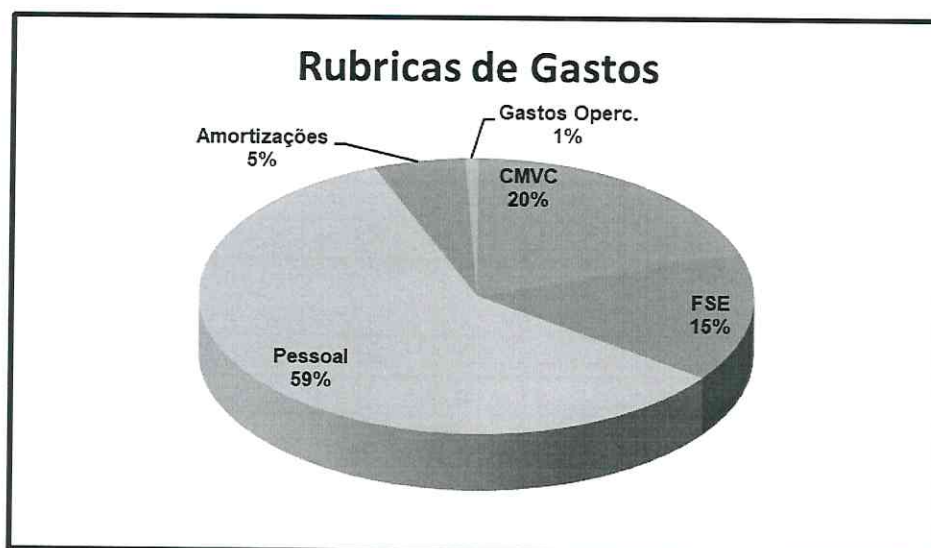
Relativamente a outros gastos a instituição prevê que no exercício de 2020, face a 2019, exista um aumento de 1.2% nos outros gastos e (100%), visto que os investimentos previstos não serão alvo de financiamento.

Rubricas de Gastos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
Gastos Operc.	1.252,99	1.268,02	15,04	1,20%
Juros	282,87	0,00	-282,87	-100,00%

9.6 Evolução dos gastos de 2019 para 2020

Prevê-se então que os gastos para 2020, crescem 1,16% ou seja 1.924,34€

Rubricas de Gastos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
CMVC	33.872,01	33.006,02	-866,00	-2,56%
FSE	25.873,79	25.532,15	-341,64	-1,32%
Pessoal	95.330,28	99.001,92	3.671,64	3,85%
Amortizações	9.288,53	9.016,70	-271,83	-2,93%
Gastos Operc.	1.252,99	1.268,02	15,04	1,20%
Juros	282,87	0,00	-282,87	-100,00%
Total dos Gastos	165.900,47	167.824,81	1.924,34	1,16%





10 Rendimentos Estimados para 2020

Com base nos pressupostos para 2020 e com a base na estimativa para o final de 2019, a instituição prevê os seguintes dados relativamente aos Rendimentos para a realização da Sua Atividade no próximo exercício.

10.1 Vendas e mensalidades

Relativamente as vendas prevê-se um crescimento de 6.26%, e a prestação de serviços o crescimento previsto é de 36.61%, decorrente do aumento esperado de utentes de MB das vendas.

Rubricas de Rendimentos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
Vendas	16.068,93	17.074,85	1.005,92	6,26%
Prestação serviços	43.624,05	59.596,92	15.972,87	36,61%

Relativamente as mensalidades e vendas suplementares, existe um incremento positivo decorrente do fator inflação, bem como do acréscimo previsto da atualização da mensalidade em 5%.

Valores estimados para o ano de	rúbricas	SAD	CC	Cat.Soc	Bar\outros	Total
	Nº Médio de Utentes	21	12	4	1	37
	Acrescimo ppor valência	2	2			4
	Nº Médio Ut. Estimado	23	14	4	1	40
	Tax de Crescimento	9,52%	16,67%	0,00%	0,00%	10,81%
2020	rúbricas	SAD	CC	Cat.Soc	Bar\outros	Total
	Valor médio Utente	155,34	15,69	0,00	804,72	975,75
	Atualização Preço (tx inf)	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	
	Taxa de Gestão	5%	5%		15%	
	Nova taxa de actualização	1,0626	1,0626	1,012	1,1638	
	Novo valor de prestação	165,06	16,67	0,00	936,54	1.118,27
Valores estimados		45.557,10	2.801,39	0,00	11.238,43	59.596,92

Em termos das atividades comerciais, consideramos que o valor médio de vendas mensal será o seguinte:

Valores estimados para o ano de	rúbricas	Bar\outros	Total
	Nº Médio de Utentes	1	1
	Acrescimento ppor valência		0
	Nº Médio Ut. Estimado	1	1
	Tax de Crescimento	0,00%	0,00%
2020	rúbricas	Bar\outros	Total
	Valor médio vendas mensal	1.339,08	1.339,08
	Actualização Preço (tx inf)	1,20%	
	Taxa de Gestão	5%	
	Nova taxa de actualização	1,0626	
	Novo valor médio de Venda	1.422,90	1.422,90
	Valores estimados	17.074,85	17.074,85

Este rendimento equivale a uma margem bruta relativa ao bar na ordem de 14.52%

10.2 Subsídios e Apoios

Relativamente a esta rubrica de subsídios e apoios, a verba mais relevante decorre dos acordos protocolados com o CRSS de Santarém os quais estimamos os seguintes valores, nesta rubrica existe um decréscimo de 2,62%, não considerarmos alguns apoios oorridos no presente ano.

Rubricas de Rendimentos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
Subsidios	87.269,19	84.982,54	-2.286,65	-2,62%

Valores estimados para o ano de	rúbricas	SAD	CC	Bar\outros	Total
	Nº Médio de Utentes	21	15	0	37
	Acrescimento ppor valência				0
	Nº Médio Ut. Estimado	21	15	0	37
	Tax de Crescimento	0,00%	0,00%		0,00%
2020	rúbricas	SAD	CC	Bar\outros	Total
	Valor médio Utente	280,63	43,39		324,02
	Actualização Preço (tx inf)	1,20%	1,20%	1,20%	
	Taxa de Gestão				
	Nova taxa de actualização	1,012	1,012	1,012	
	Novo valor de prestação	284,00	43,91		327,90
Valores estimados		71.566,83	7.903,59	0,00	78.017,02



	SAD	CC	Bar\outros	Total
751 - Protocolo com CRSS	70.113,43	7.903,59	0,00	78.017,02
752 - Outros subsídios	1.240,30	1.058,60	0,00	2.298,90
753- Donativos	4.433,29	233,33		4.666,62
Total da conta 75 - subsídios	75.787,02	9.195,52	0,00	84.982,54

10.3 Imputações

Relativamente a imputação de subsídios, no ano de 2020, irão diminuir visto existirem subsídios cujo em 2019 atingiram a maturidade, no entanto os investimentos previstos para 2020, que são subsidiados, só entraram em funcionamento logo só terão impacto nos resultados no ano de 2020.

rúbricas	SAD	CC	Bar\outros	Total
Total subsídios ao Investimentos	4.437,73	233,56	0,00	4.671,29

10.4 Outros Rendimentos

A Rubrica de Outros Rendimentos que aqui inclui a imputação de subsídios tem uma diminuição na ordem dos (0,79%), muito pelo redução do valor de imputação acima identificado calculado com base nos investimentos previstos.

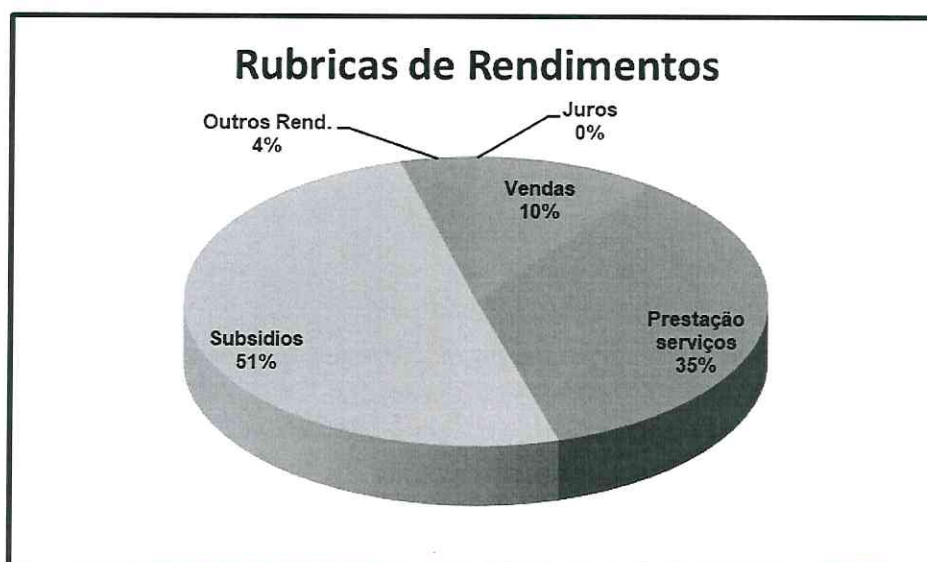
Rubricas de Rendimentos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
Outros Rend.	7.252,73	7.195,44	-57,30	-0,79%
Juros	0,00	0,00	0,00	

10.5 Evolução dos Rendimentos de 2019 para 2020

Relativamente aos rendimentos, verifica-se um aumento de 9,49%, conforme quadro abaixo:

Rubricas de Rendimentos	dez-19	dez-20	Δ Abst	Δ %
Vendas	16.068,93	17.074,85	1.005,92	6,26%
Prestação serviços	43.624,05	59.596,92	15.972,87	36,61%
Subsidios	87.269,19	84.982,54	-2.286,65	-2,62%
Outros Rend.	7.252,73	7.195,44	-57,30	-0,79%
Juros	0,00	0,00	0,00	
Total dos Rendimentos	154.214,91	168.849,75	14.634,84	9,49%

A representatividade dos rendimentos em 2020 é a seguinte:





11 Demonstrações Financeiras previsionais

11.1 Gastos Previsionais

NOME: CASA DO POVO DE POMBALINHO

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL DO ANO 2020

(EM EUROS)

código da conta	Gastos e Perdas	Valores		
		realizado set-19	previsto dez-19	orçamentado dez-20
61	Custo das mercadorias vendidas e das Matérias Consumidas			
611	Mercadorias - mat descartavel	11.386,60	15.182,13	14.596,10
	Mercadorias - material Clinico	0,00	0,00	0,00
	Mercadorias - Hig e Limpeza	930,61	1.240,81	1.192,92
612	Generos Alimentares	13.086,80	17.449,07	17.216,99
	Total da rubrica -(61) -	25.404,01	33.872,01	33.006,02
62	Fornecimentos e Serviços Externos			
621	Subcontratos		0,00	
622	Serviços especializados	7.166,50	9.555,33	8.877,02
623	Materiais	857,98	1.143,97	1.157,70
624	Energia e Fluidos	6.403,80	8.538,40	8.781,72
625	Deslocações estadas e Transportes	0,00	0,00	0,00
626	Serviços Diversos	4.977,06	6.636,08	6.715,71
	Total da rubrica -(62) -	19.405,34	25.873,79	25.532,15
63	Custos com Pessoal			
632	Remunerações de Pessoal			
6321	Remunerações Certas	54.858,15	76.801,41	78.201,41
6322	Remunerações Adicionais	86,00	202,00	406,00
6323	Estágios e programas Profissionais	0,00	0,00	2.012,16
634	Indemnizações			
635	Encargos sobre Remunerações	12.246,94	17.145,56	17.145,56
636	Seguros de acit trabalho e doença	984,43	1.181,32	1.236,79
637	Gastos de Acção Social	0,00	0,00	0,00
638	Outros Gastos Com pessoal	0,00	0,00	0,00
	Total da rubrica -(63) -	68.175,52	95.330,28	99.001,92
64	Gastos de Depreciação e Amortização		9.288,53	9.016,70
65	Perdas Por Imparidade	0,00	0,00	0,00
67	Provisões do Período	0,00	0,00	0,00
68	Outros Gastos e Perdas			
681	Impostos	4,00	5,33	5,40
682	Descontos de pronto pagamento Concedidos		0,00	
683	Dívidas Incobráveis		0,00	
684	Perdas em Inventários		0,00	
686	Gastos e perdas nos restantes Investimentos Financeiros		0,00	
687	Gastos e Perdas em Investimentos Não Financeiros		0,00	
688	Outros Gastos e Perdas	935,74	1.247,65	1.262,63
	Total da rubrica -(68) -	939,74	1.252,99	1.268,02
	Gastos Operacionais- (A) —>	113.924,61	165.617,60	167.824,81
69	Gastos e Perdas de Financiamento			
691/7	Juros suportados	212,15	282,87	0,00
698	Juros suportados de Financiamentos			
	Total da rubrica -(69) -	212,15	282,87	0,00
	Gastos Correntes- (C) —>	114.136,76	165.900,47	167.824,81
	Imposto s/ o Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL —>	-10.101,65	-11.685,56	1.024,94
	Soma Total da Demonstração de Resultados	104.035,11	154.214,91	168.849,75



11.2 Rendimentos Previsionais

NOME: CASA DO POVO DE POMBALINHO

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL DO ANO 2020

(EM EUROS)

código da conta	Rendimentos e Ganhos	Valores		
		realizado set-19	previsto dez-19	orçamentado dez-20
71	VENDAS			
711	Mercadorias	0,00	0,00	0,00
		12.051,70	16.068,93	17.074,85
712	Produtos Acabados e Intermédios			
713	Subprodutos, desperdícios, refugos			
	Total da rubrica -(71) -	12.051,70	16.068,93	17.074,85
72	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			
721/...	Matrículas e Mensalidades de Utentes	28.968,04	43.624,05	59.596,92
72..	Outros	0,00	0,00	0,00
	Total da rubrica -(72) -	28.968,04	43.624,05	59.596,92
73	Variações nos Inventários de Produção		0,00	0,00
731	Produtos Acabados e Intermédios		0,00	0,00
732	Subprodutos, desperdícios, refugos		0,00	0,00
733	Produtos e Trabalhos em Curso		0,00	0,00
	Total da rubrica -(73) -	0,00	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA INSTITUIÇÃO			
741	p/ Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00
742	p/ Activos Intangíveis	0,00	0,00	0,00
744	Activos por gastos Diferidos		0,00	0,00
	Total da rubrica -(74) -	0,00	0,00	0,00
75	Subsídios à Exploração			
751	Subsídios do Estado e Outros entes Públicos			
	CRSS - Protocolado	58.896,06	78.528,08	78.017,02
	IEFP - estágios e programas profissionais	0,00	0,00	1.358,21
	Autarquias Locais (CM; JF)	950,00	750,00	759,00
752	Subsídios de Outras Entidades			
753	Doações e Heranças	179,54	179,54	181,69
	Donativos	0,00	0,00	0,00
		1.358,68	7.811,57	4.666,62
			0,00	0,00
	Total da rubrica -(75) -	61.384,28	87.269,19	84.982,54
76	Reversões			
761	De Depreciações e Amortizações			0,00
762	De Perdas por imparidade		0,00	0,00
763	De Provisões		0,00	0,00
	Total da rubrica -(76) -	0,00	0,00	0,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos			
781	Rendimentos suplementares	1.383,78	1.845,04	2.189,78
782	Descontos de pronto pagamento Obtidos		0,00	0,00
783	Recuperação de dívidas a receber		0,00	0,00
784	Ganhos em Inventários		0,00	0,00
786	Rendimentos e Ganhos nos restantes activos Financeiros			
787	Rendimentos e Ganhos em Activos Não Financeiros	247,31	334,36	334,36
788	Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	5.073,33	4.671,29
7883	Imputação de Subsídios aos Investimento		5.073,33	4.671,29
7885/8	Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	0,00	0,00
	Total da rubrica -(78) -	1.631,09	7.252,73	7.195,44
	Rendimentos Operacionais- (A) ->	104.035,11	154.214,91	168.849,75
79	Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares			
791	Juros Obtidos	0,00	0,00	0,00
792	Dividendos Obtidos		0,00	0,00
798	Outros Rendimentos Similares		0,00	0,00
	Total da rubrica -(79) -	0,00	0,00	0,00
	Rendimentos Correntes- (D) ->	104.035,11	154.214,91	168.849,75
	Soma Total da Demonstração de Resultados	104.035,11	154.214,91	168.849,75



11.3 Demonstração de Resultados Previsional

11.4 Demonstração de Resultados Global

Instituição: **CASA DO POVO DE POMBALINHO**

CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO N
			2020
71	Vendas e serviços Prestados	1	76.671,77
75	Subsídios, doações e legados à exploração	2	84.982,54
73	Variação nos Inventários da Produção	3	0,00
73	Trabalhos para a própria entidade	4	0,00
61	Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	5	-33.006,02
62	Fornecimentos e serviços Externos	6	-25.532,15
63	Gastos Com Pessoal	7	-99.183,01
			0,00
	Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)	8	0,00
	Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)	9	0,00
65	Provisões (Aumentos / Reduções)	10	0,00
	Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)	11	0,00
	Outras Imparidades (Perdas \ reversões)	12	0,00
	Aumentos \ Reduções do Justo Valor	12	0,00
78	Outros rendimentos e Ganhos	14	7.376,53
68	Outros Gastos e Perdas	15	-1.268,02
	Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		10.041,63
64	Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	16	-9.016,70
	Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		1.024,93
79	Juros e Rendimentos similares obtidos	17	0,00
69	Juros e gastos similares suportados	18	0,00
	Resultado Antes de impostos		1.024,93
	Imposto Sobre o Rendimento do Período	19	0,00
	Resultado Líquido do Período		1.024,93



2020

Orçamento

11.5 Demonstração de Resultados Por Valência

Entidade: CASA DO POVO DE POMBALINHO

501.154.701

Demonstração de Resultados Por Natureza - PREVISIONAL

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2020

Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Valências da Instituição 31-12-2020			
			Total Valências	SAD	CC	Bar\Outros
Vendas e serviços Prestados	1	+	76.671,77	45.557,10	2.801,39	28.313,28
Subsídios, doações e legados à exploração	2	+	84.982,54	77.240,42	9.195,52	0,00
Variação nos Inventários da Produção	3	+ \ -	0,00			
Trabalhos para a própria entidade	4	+	0,00			
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	5	-	-33.006,02	-17.650,30	-759,61	-14.596,10
Fornecimentos e serviços Externos	6	-	-25.532,15	-17.704,42	-4.972,71	-2.855,02
Gastos Com Pessoal	7	-	-99.183,01	-82.468,52	-5.133,92	-11.580,58
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)	8	- \ +	0,00			
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)	9	- \ +	0,00			
Provisões (Aumentos / Reduções)	10	- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)	11	- \ +	0,00			
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)	12	- \ +	0,00			
Aumentos \ Reduções do Justo Valor	12	+ \ -	0,00			
Outros rendimentos e Ganhos	14	+	7.376,53	4.437,73	233,56	2.705,23
Outros Gastos e Perdas	15	-	-1.268,02	-760,81	-507,21	0,00
Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos	=		10.041,63	8.651,20	857,03	1.986,81
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	16	- \ +	-9.016,70	-7.864,12	-801,71	-350,88
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)	=		1.024,93	787,08	55,32	1.635,93
Juros e Rendimentos similares obtidos	17	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	18	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Antes de impostos	=		1.024,93	787,08	55,32	1.635,93
Imposto Sobre o Rendimento do Período	19	- \ +	0,00			0,00
Resultado Líquido do Período	=		1.024,93	787,08	55,32	1.635,93

	SAD	CC	Bar\Outros
Nº meses	12,00	12,00	12,00
nº medio Utentes	25,00	12,00	1,00
Custos anuais	-126.448,17	-12.175,16	-29.382,58
custos mensais	-10.537,35	-1.014,60	-2.448,55
custos por utente mês	-421,49	-84,55	-2.448,55
rendimentos anuais	127.235,25	12.230,48	31.018,51
Rendimentos mês	10.602,94	1.019,21	2.584,88
rend. p\ utente mês	424,12	84,93	2.584,88
Sub da CRSS	71.566,83	7.903,59	
valor medio \nreal ut	238,56	54,89	
Custo mínimo a suportar pelo utente	-182,94	-29,66	

12 Conclusões

Podemos assim concluir que os Resultados operacionais positivos, o que garante que a exploração da atividade é equilibrada.

Prevê-se um incremento da nº de utentes que ira refletir um aumento de gastos e rendimentos, que ainda assim, torna as atividades em termos de meios libertos líquidos positivos, mas não o valor suficiente para absorver o impacto das amortizações.

A atividade comercial (BAR), terá um papel importante no equilíbrio da instituição.

Prevê-se também o Inicio do Investimento do “Projeto LAR”, totalmente financiado pela autarquia (CM) e candidatura ao PARES, mas que só terá os seus efeitos em termos de resultados a partir de 2021, na melhor das hipóteses.

No futuro para a instituição ser equilibrada existe a necessidade desse incremento de produtividade se tornar efetivo, visto que o equilíbrio das contas é muito escasso, ou seja com estas novas realidades incrementadas os valores aqui espelhados os custos são muito próximos dos rendimentos o que implicará um grande controlo orçamental e de gestão para garantir o bom e saudável funcionamento da instituição no que diz respeito a rendibilidade, pois sem rendibilidade não existe solidariedade.

O Presidente da Direção


(José Manuel Almeida Guilherme da Costa)

O Vice-presidente


(Rui Manuel Duarte Fonseca Cavaco)

A Secretária

(Vera Lúcia Santos Marques)

O Tesoureiro


(Manuel António Gandarez Martinho)

O Vogal


(Dina Teresa Simões Miguel Costa)



13 Parecer do Concelho Fiscal

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

ACTA Nº 2/2019

Ao Vigésimo nono dia de Outubro do ano dois mil e dezanove, pelas vinte horas, reuniu-se em sessão ordinária o Conselho Fiscal da Casa do povo do, com sede, na Rua Barão de Almeirim, nº14/16, na freguesia do Pombalinho 2000-081-Pombalinho, Concelho da Golegã, para dar cumprimento ao ponto único da ordem de trabalhos :-----

Ponto único: **Apreciação do Orçamento Previsional para o exercício de 2020 e emissão de respetivo parecer.** -----

Após os esclarecimentos prestados pelo membro da Direção e do gabinete de contabilidade Agilsocial, lda sobre o Orçamento para o ano de 2020, o Conselho Fiscal decidiu emitir o seguinte parecer. -----

*******PARECER DO CONSELHO FISCAL*******

O Orçamento para o exercício de 2020, bem como toda a documentação que o suporta está de acordo com o plano de atividades da Instituição, dando uma visão verdadeira e apropriada da sua realidade económico financeira-----

Salientamos do Orçamento para o exercício de 2020: -----

Total dos Gastos Previsto:**167.824,81€**-----

Total dos Rendimentos Previstos:**168.849,75€**-----

Resultado Líquido Previsto:**1.024,94€**-----

Sendo que os pressupostos para atingir estes valores foram: -----

- Uma taxa de Inflação de 1,2% para 2020-----
- Taxa Contributiva da Segurança Social de 22,30% para 2020-----
- Aumento Salarial de acordo com o ACT e do SMN-----



Alertamos para a necessidade da Instituição prosseguir um controlo de gestão apertado, tanto ao nível dos custos como dos proveitos, de modo a libertar recursos que permitam efetuar investimentos tanto de expansão como de substituição no futuro. -----

Salienta ainda o facto da instituição prever iniciar o “projeto Lar”, com o apoio da CM.

Por fim, o Conselho fiscal emite o seu Parecer favorável à aprovação do Orçamento Previsional para o Exercício de 2020. -----

Sem outro assunto, foi encerrada a reunião pelas vinte e uma horas e trinta, da qual se irá lavrar em ata no respetivo livro, que depois de lida e aprovada, será assinada pelos membros do conselho Fiscal.

Presidente do Conselho Fiscal

Maria Dulce Arroiteia Costa

MARIA Dulce A. Arroiteia
Vogal do Conselho Fiscal

João Carlos Gandarez Martinho

João Carlos Gandarez Martinho
Vogal do Conselho Fiscal

Tiago Manuel da Costa Cavaco
Tiago Manuel da Costa Cavaco

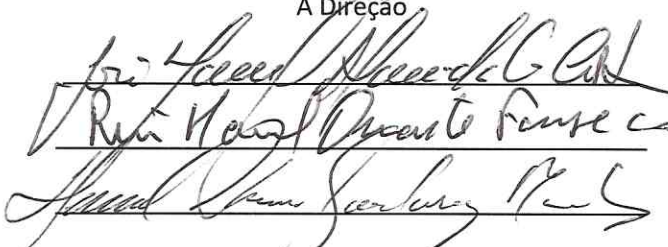
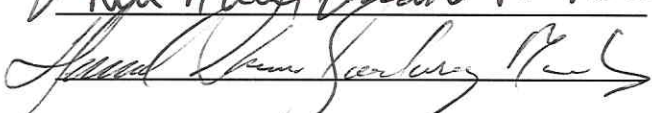




14 Termos de Autenticação do Orçamento

Orçamento para 2020

O Plano e orçamento para 2020, foram aprovados em reunião da Direção, em 29-10-2019.

A Direção

Rui Horta, Presidente da Direção


Termo de Aprovação Final

O Plano e orçamento para o ano de 2020, que antecede, mereceu aprovação por unanimidade, da Assembleia Geral, realizada em 30/11/2019.

O Presidente


O 1º Secretário,



O 2º Secretário

