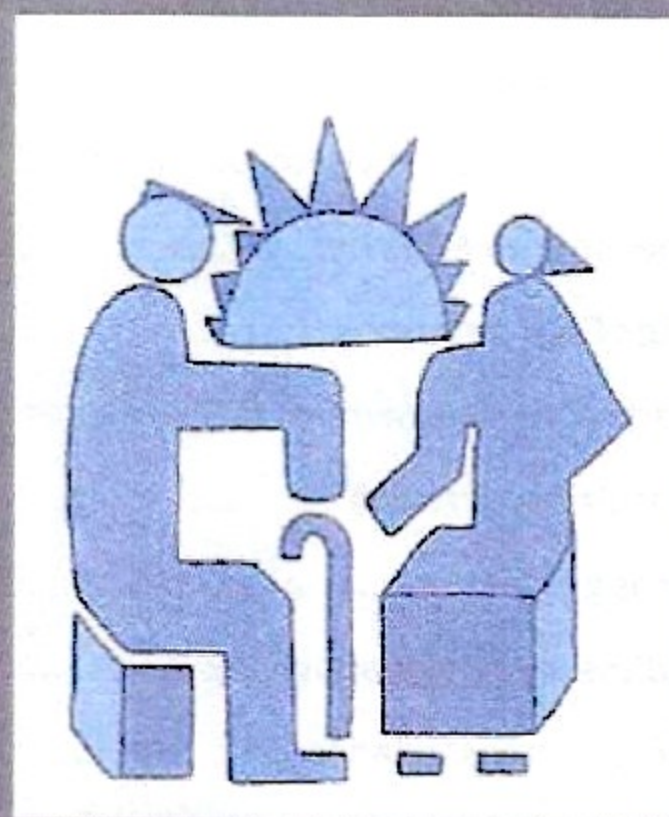


2020

# CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL, IPSS



*Plano e Orçamento  
Para o  
Exercício de 2021*



<b>1</b>	<b>Índice</b>	
2	Introdução .....	3
3	Enquadramento da Instituição .....	4
4	Órgãos sociais.....	5
5	Convocatória da Assembleia Geral.....	6
6	Plano de Acção para 2021 .....	7
7	Enquadramento Macro Económico para 2021 .....	8
8	Pressupostos considerados na realização do Orçamento.....	12
9	Investimentos e desinvestimentos estimados para 2021.....	12
10	Enquadramento da Actividade da Instituição .....	13
11	Gastos Estimados para 2021 .....	14
11.1	Custo das Matérias Vendidas e Consumidas.....	14
11.2	Fornecimento e Serviços externos .....	14
11.3	Gastos Com pessoal.....	15
11.4	Amortizações e provisões/imparidades .....	16
11.5	Imparidades \Provisões.....	17
11.6	Outros gastos.....	17
11.7	Rendimentos Estimados para 2021.....	18
11.8	Vendas e mensalidades .....	18
11.9	Subsídios e Apoios.....	18
11.10	Imputações.....	19
11.11	Outros Rendimentos e Juros .....	19
12	Posição Global de rendimentos e gastos .....	20
13	Demonstrações Financeiras previsionais .....	21
13.1	Gastos Previsionais.....	21
13.2	Rendimentos Previsionais .....	22
14	Demonstração de Resultados Previsional .....	23
14.1	Demonstração de Resultados Global .....	23
14.2	Demonstração de Resultados Por Valência.....	24
15	Conclusões.....	25
16	Parecer do Concelho Fiscal.....	26
17	Termos de Autenticação do Orçamento .....	28

## 2 Introdução

A Direção desta instituição, preparou o documento abaixo, submetendo-o ao parecer do Órgão Fiscalizador, para de acordo com os estatutos o apresentar à Assembleia Geral a fim de ser discutido e votado.

O Plano e Orçamento traçam 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.

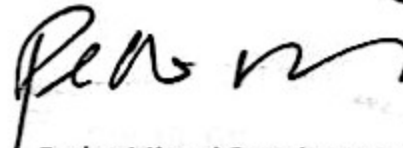
Devido à Pandemia por COVID-19 que levou ao confinamento, a apresentação do Plano e Orçamento, que seriam apresentados em Assembleia marcada para o dia 26 de novembro de 2020, foram adiados para o ano seguinte em data a definir, mediante indicações da tutela.

Foi decidido que a assembleia para aprovação das contas seria a mesma onde se iria apresentar o referido orçamento.

Este documento 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 traçado.

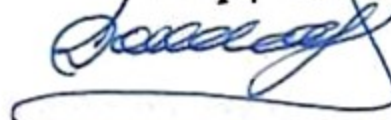
Mediante uma série de pressupostos que podem ou não vir a verificar-se visto que muitos deles são exógenos à esfera de influência da instituição, elaboramos o presente documento que passamos a apresentar.

O Presidente da Direção



Pedro Miguel Ferreira Reis

O Vice- presidente



Domingos Manuel Tristão Berto

O Tesoureiro

Maria Filomena Gabino Lopes



### 3 Enquadramento da Instituição

O Centro de Dia de Pontével é uma Associação, com sede na Rua Mateus Peixoto Barreto, na freguesia de Pontével, 2070-430 Pontével, Concelho do Cartaxo.

O Centro de Dia de Pontével é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de Associação com estatutos publicados no Diário da República n.º 276, Série III de 28-11-1997, com sede em Rua Mateus Peixoto Barreto. Tem como atividade prestar apoio e assistência a todos os idosos de Pontével.

**NIF: 502.061.154**

**NISS: 20.006.265.266**

**NIFAP:7921323**

O Centro de Dia de Pontével, foi fundado em 01/07/1988, conforme estatutos e registado em escritura notarial de 01/07/1988, constituído com um Fundo Social no Valor de **6.073,25€**. É uma entidade do sector não lucrativo (ESNL), reconhecida como Instituição de Utilidade Pública, registada na DGSS desde 15/07/1997 com a inscrição n.º74/97, fls 14, livro n.º7 e publicado em Diário da Republica, III série, n.º276 em 28/11/1997.

A atividade desenvolvida a título principal por esta Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, tem como CAE 88101 – *Atividade Ação Social para pessoas idosas, sem alojamento*. Nesse âmbito, está isenta de IVA ao abrigo do Artº9 do código do IVA, bem como isenta de IRC de acordo com ao Art.º 10 do código do IRC. Ainda foram reconhecidos benefícios fiscais inerentes à sua qualidade de Instituição de Utilidade Pública e IPSS.

O Centro de Dia de Pontével tem ainda uma atividade que se enquadra fora do regime de isenção atrás referido, que se consubstancia no arrendamento de imóvel, o qual é tributado mediante o regime normal.

Podemos enquadrar o Centro de Dia de Pontével, como um sujeito passivo misto, em termos fiscais, visto deter atividades isentas e atividades não isentas.

## 4 Órgãos sociais

A sua gestão, por via do direito que regula estas Associações, é constituída por uma Direção, um Conselho Fiscal e uma Mesa da Assembleia Geral.

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

<b>cargo</b>	<b>Nome</b>
<b>Presidente</b>	<b>José António Coelho Sobreiro</b>
<b>Secretário</b>	<b>José Fernando Inglês da ponte</b>
<b>Secretário</b>	<b>Ana Sofia S. Vitoriana Amendoeira</b>

### A Direcção

<b>Cargo</b>	<b>Nome</b>
<b>Presidente</b>	<b>Pedro Miguel Ferreira Reis</b>
<b>Vice Presidente</b>	<b>Domingos Manuel Tristão Berto</b>
<b>Tesoureiro</b>	<b>Maria Filomena Gabino Lopes</b>
<b>Vogal</b>	<b>João Frederico Baptista</b>
<b>Vogal</b>	<b>Fernando António M. Martins</b>

### O Conselho Fiscal

<b>Cargo</b>	<b>Nome</b>
<b>Presidente</b>	<b>Fernando Manuel da Silva Amorim</b>
<b>Vogal</b>	<b>Valdemar Vieira Gonçalves Rolho</b>
<b>Vogal</b>	<b>Fernando Lopes</b>

## 5 Convocatória da Assembleia Geral



### CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

*Instituição Particular de Solidariedade Social*

CONTRIBUITE N.º 502 061 154

Rua Mateus Peixoto Barreto • 2070-430 PONTÉVEL

TELEF.: 243 799 679

### ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

#### CONVOCATÓRIA

De acordo com a legislação em vigor e nos termos estatutariamente previstos, convoco a Assembleia Geral Ordinária a reunir excecionalmente no Salão de Exposições da Junta de Freguesia de Pontével, sita na Rua Vasco da Gama, n.º 16, em Pontével, dia 27 de Maio de 2021 (quinta-feira), pelas 20h30m, com a seguinte Ordem de Trabalhos:

**Ponto 1** – Apresentação, Discussão e Votação do Orçamento para 2021, assim como o parecer do Concelho Fiscal;

**Ponto 2** – Apresentação e aprovação do Plano de Ação para o ano de 2021;

**Ponto 3** - Apreciação, discussão e votação do Relatório de Atividades e Contas do exercício do ano de 2020, assim como parecer do Conselho Fiscal.

**Ponto 4** – Apresentação da candidatura do Projeto de Centro de Dia e Estrutura Residencial para Idosos no Programa PARES 3.0. Candidatura realizada a 30/12/2020.

**Ponto 5** - Discussão de outros assuntos de interesse para a Instituição.

A aprovação do Orçamento e Plano de Atividades para 2021 (Assembleia que estava marcada para 26/11/2020 e que foi suspensa devido à Pandemia, por recomendação do Centro Distrital de Segurança Social, por não haver condições para realização on-line) em simultâneo com a apresentação do Relatório e Contas do ano de 2020, deveu-se à Pandemia por COVID-19.

Se à hora marcada não estiver presente o número de associados determinado pelos Estatutos da Associação, a Assembleia reunirá 30 minutos mais tarde, em segunda convocatória, com qualquer número de Associados.

Pontével, 10 de Maio de 2021

O Presidente da Mesa da Assembleia Geral

José António Sobreira

## 6 Plano de Ação para 2021

O Plano de ação para o exercício de 2021, destina-se às valências de Centro de Dia e de Apoio Domiciliário e será apresentado 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:

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

## 7 Enquadramento Macro Económico para 2021

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

Para 2021 perspetiva-se uma recuperação da economia portuguesa, com um crescimento real do PIB de 5,4%, face à forte contração de 8,5% estimada para 2020. A contração do PIB para 2020 prevista neste cenário é superior em 1,6 p.p. ao subjacente no Orçamento do Estado Suplementar para 2020 (junho último), resultado de uma quebra mais acentuada, face ao então estimado, nas componentes do consumo privado e exportações, assim como de uma contração do consumo público<sup>3</sup>. Antecipa-se, contudo, uma menor redução do investimento e uma diminuição mais intensa das importações face ao estimado em junho. O crescimento previsto para 2021 está em linha com o crescimento esperado para a área do euro, que deverá situar-se em 5,1% (-7,9% em 2020) de acordo com as últimas previsões da OCDE (setembro último). O crescimento previsto de 5,4% para 2021 reflete um contributo positivo, tanto da procura interna (4,1 p.p.), como da procura externa líquida (1,3 p.p.), por via de um maior dinamismo das componentes de consumo privado, investimento e consumo público, e de um crescimento das exportações mais intenso que o esperado para as importações. Assim, para 2021, prevê-se um aumento do consumo privado em 3,9%, após uma redução esperada de 7,1% em 2020. A recuperação prevista pressupõe um menor nível de incerteza, face a 2020, e uma gradual melhoria no mercado de trabalho, levando a um ligeiro aumento no rendimento disponível das famílias e a uma redução da taxa de poupança. Antecipa-se ainda um crescimento do consumo público de 2,4% em 2021 (-0,3% em 2020).

A melhoria esperada para o mercado de trabalho deverá levar a um crescimento do emprego em 1% (-3,8% em 2020), assim como, a uma redução da taxa de desemprego, a qual deverá diminuir de 8,7%, em 2020, para 8,2%, em 2021.

**Quadro 1.10. Cenário macroeconómico 2020-2021**

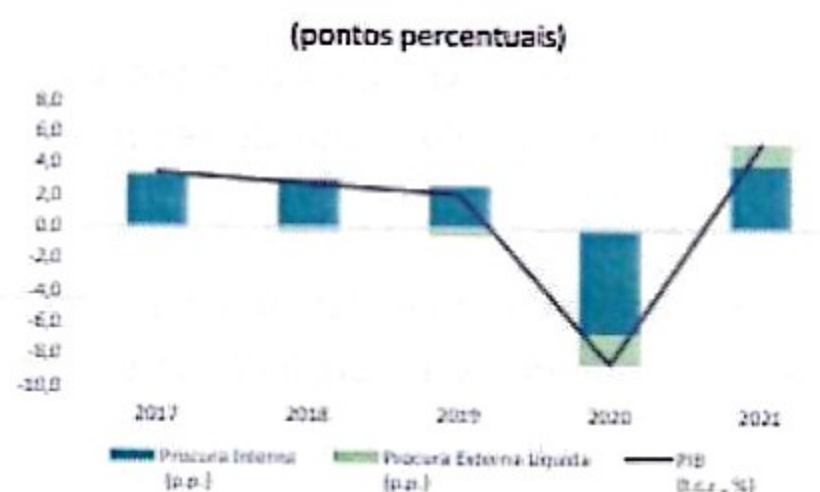
(taxa de variação, percentagem)

	2018	2019	2020	2021	2020	2021
	INE		Estimativa	Previsão	Estimativa	Previsão
					OE 2020 Suplementar	
<b>PIB e componentes da despesa (taxa de crescimento real, %)</b>						
PIB	2,8	2,2	-8,5	5,4	-6,9	4,3
Consumo privado	2,6	2,4	-7,1	3,9	-4,3	3,8
Consumo público	0,6	0,7	-0,3	2,4	3,1	-0,8
Investimento (FBCF)	6,2	5,4	-7,4	5,3	-12,2	6,1
Exportações de bens e serviços	4,1	3,5	-22,0	10,9	-15,4	8,4
Importações de bens e serviços	5,0	4,7	-17,9	7,2	-11,4	7,0
<b>Contributos para o crescimento do PIB (p.p.)</b>						
Procura interna	3,1	2,7	-6,6	4,1	-5,1	3,8
Procura externa líquida	-0,3	-0,4	-1,9	1,3	-1,8	0,4
<b>Evolução dos preços (taxa de crescimento %)</b>						
Deflator do PIB	1,8	1,7	1,5	0,9	1,0	0,4
Taxa de inflação (IPC)	1,0	0,3	-0,1	0,7	-0,2	0,4
<b>Evolução do mercado de trabalho (taxa de crescimento %)</b>						
Emprego (ótica de Contas Nacionais)	2,3	1,0	-3,8	1,0	-3,9	1,7
Taxa de desemprego (% da população ativa)	7,0	6,5	8,7	8,2	9,6	8,7
Produtividade aparente do trabalho	0,5	1,4	-4,8	4,3	-3,1	2,5
<b>Saldo das balanças corrente e de capital (% do PIB)</b>						
Capacidade/Necessidade líquida de financiamento face ao e	1,2	1,0	-0,3	0,9	0,3	0,6
Saldo da balança corrente	0,3	0,2	-1,2	0,1	-0,6	-0,3
do qual: saldo da balança de bens e serviços	0,5	0,2	-1,3	0,1	-0,7	-0,2
Saldo da balança de capital	1,0	0,8	0,9	0,8	1,0	0,9

Fontes: Instituto Nacional de Estatística e Ministério das Finanças.

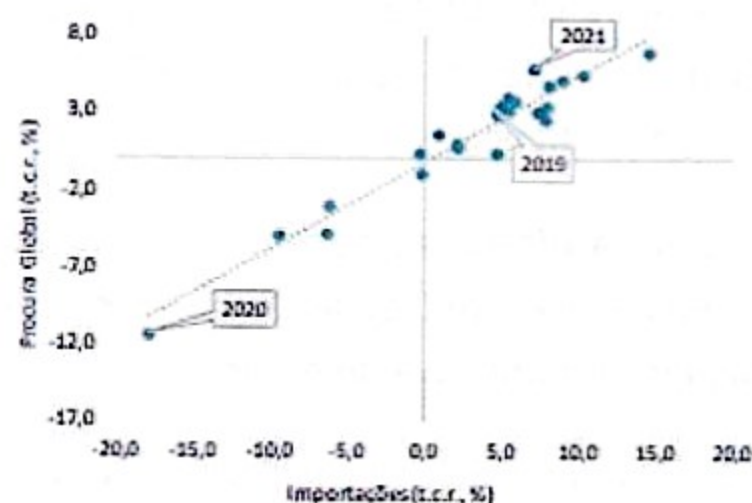
O crescimento do investimento (FBCF) em 2021 deverá situar-se em 5,3%, resultado de um forte aumento do investimento público, beneficiando da forte execução de investimentos estruturantes, e de um aumento do investimento privado, associado a uma melhoria das expectativas relativas à procura global.

**Gráfico 1.24. Contributos para a taxa de crescimento real do PIB**  
(pontos percentuais)



Fontes: INE e Ministério das Finanças.

**Gráfico 1.25. Relação entre a procura global e as importações**  
(1996-2021)



Fontes: INE e Ministério das Finanças.

O crescimento antecipado para 2021 na área do euro deverá refletir-se num aumento do ritmo de crescimento da procura externa relevante para as exportações portuguesas, projetando-se um aumento das exportações de bens e serviços de 10,9%, após uma forte contração em 2020 (-22%). Este aumento deverá refletir uma recuperação do setor do turismo, onde o impacto da pandemia foi particularmente severo em 2020. As importações de bens e serviços deverão crescer 7,2% (-17,9% em 2020), em linha com a evolução da procura global. Adicionalmente, a inflação medida pelo IPC, deverá aumentar em 2021, prevendo-se um crescimento de 0,7%, após uma recuo em 2020 (-0,1%).

Fonte: <https://oe2021.gov.pt/orcamento-do-estado-2021>

### O Impacto da PANDEMIA

A pandemia do novo coronavírus representa um choque sobre a economia mundial sem precedente histórico recente.

A epidemia afetou numa primeira fase a China e outros países asiáticos, mas propagou-se rapidamente à Europa e aos EUA.

As medidas de contenção implementadas para limitar a taxa de propagação do vírus e manter a capacidade de resposta dos sistemas de saúde têm implicado a paragem de uma parte substancial da atividade económica durante um período de tempo que poderá ser alargado.

Esta redução na atividade é motivada pela necessidade de achatar a curva epidemiológica (que descreve o número de infetados em cada momento) e, dessa forma, evitar o congestionamento dos sistemas de saúde e limitar a mortalidade resultante das infeções. Neste contexto, a gravidade das consequências económicas dependerá de vários fatores, nomeadamente a duração da pandemia, a duração e extensão das medidas de contenção e a implementação de medidas de política económica em resposta à crise, incluindo medidas de apoio ao sistema de saúde, à liquidez das empresas e ao rendimento das famílias.

A pandemia COVID-19 e as medidas de contenção representam choques sem precedentes quer do lado da oferta quer do lado da procura, amplificados pelo efeito de reduções dos níveis de confiança.

Do lado da oferta, as perturbações devem-se principalmente às medidas de confinamento, que reduzem a mobilidade dos agentes e levam ao encerramento ou redução da atividade de uma parte significativa de empresas.

Adicionalmente, a perturbação assinalável das cadeias de valor globais tende a amplificar os efeitos do lado da oferta, pela via de interrupção nos fornecimentos de bens intermédios necessários à produção.

A pandemia também constitui um acentuado choque do lado da procura. Um número significativo de trabalhadores desempregados ou em layoff leva a uma redução do rendimento disponível. Simultaneamente, um aumento acentuado da incerteza quanto à situação financeira futura das famílias induz à poupança por motivo de precaução.

Do lado das empresas, o aumento da incerteza leva a uma menor propensão para investir, o que também deprime a procura.

O efeito sobre a inflação é difícil de avaliar devido à confluência de fatores que influenciam os preços em sentidos contrários.

Uma questão central prende-se com a quantificação do impacto macroeconómico destes diferentes choques e da consequente resposta de política.

Esta quantificação é particularmente complexa em resultado da natureza particular do choque pandémico e dos elevados níveis de incerteza que continuam a prevalecer. No entanto, é possível inferir alguma informação parcial através de indicadores particularmente sensíveis às perspetivas dos agentes económicos. A resposta dos mercados financeiros e de matérias-primas nas últimas semanas sugere que a generalidade dos agentes económicos antecipa um impacto muito significativo.

Os principais índices acionistas caíram entre 20% e 25% no mês de março, quando se tornou evidente que a propagação do vírus na Europa e América do Norte iria tornar inevitável a

adoção de medidas de contenção mais drásticas, ao passo que o preço do petróleo caiu cerca de 65% desde o início do ano, pressionado por perspetivas muito negativas para a procura global.

No século XX verificaram-se três pandemias: a Gripe Espanhola de 1918, a Gripe Asiática de 1957 e a Gripe de Hong Kong de 1968.

No século XXI, já se registaram quatro pandemias: a Síndrome Respiratória Aguda Grave (SARS no acrónimo em língua inglesa) em 2002, a gripe causada pelo vírus H1N1 em 2009, a Síndrome Respiratória do Médio Oriente (MERS no acrónimo em língua inglesa) em 2012 e o Ébola, que atingiu o pico em 2013-14.

**Não encontra precedentes no passado recente, em termos de dimensão financeira e amplitude de atuação.**

No entanto, deve sublinhar-se a enorme incerteza em torno dos impactos macroeconómicos da pandemia e também dos efeitos das medidas adotadas. A capacidade de mitigar de forma adequada os efeitos da crise económica e de promover as condições para o relançamento das economias exigirá um enorme esforço por parte das autoridades no sentido de avaliar efeitos indesejados – e de promover correções e adaptações –, mas também de reforçar políticas e antecipar novas respostas.

Fonte: BdP-BOLHETIM DE MAIO2020

Este cenário Macroeconómico desenhado pelo OE 2021, quer 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 crescer apesar de moderadamente, prevê-se 0.7%

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.

O Ano de 2021, assenta numa perspetiva de candidatura a um projeto de investimento que a ser aprovado e ter o seu início vai alterar profundamente a situação da instituição, no que diz respeito a toda a sua estrutura, quer de património quer de gastos quer de rendimentos, quer de capacidade de resposta a comunidade.

## 8 Pressupostos considerados na realização do Orçamento

O presente orçamento teve por base os seguintes pressupostos:

- 1 – Taxa de inflação 0,8%
- 2 – Decrescimentos dos utentes das cantinas sociais, as restantes valências mantêm-se
- 2 – Atualização salarial de acordo com o preconizado no CCT do sector.
- 3 – Os encargos sociais 22,3% em 2021
- 4 – Utilização dos programas de apoio ao emprego CEI e CEI+ através do IEFP
- 5 – Candidaturas a programas de apoio ao investimento.

## 9 Investimentos e desinvestimentos estimados para 2021

A Instituição prevê um plano de investimentos no decorrer do ano de 2021. Trata-se essencialmente de investimentos de substituição e melhoramento das condições do Centro.

*Pretende-se iniciar as obras de reabilitação do “antiga Escola” onde passará a funcionar no Futuro a instituição, este processo terá como base o apoio da CM e de candidatura a programa de apoio ao investimento- Pares.*

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

Visto que o estudo a apresentar para o pares, ainda não está aprovado, este orçamento não contemplará esses gastos, visto que se prevê, que mesmo que seja aprovado, não o será antes de 2022, não prevendo haver impactos no orçamento de 2021 devido a este investimento. Caso exista será efectuado orçamento rectificativo.

Investimentos	valor	comparticipação Esperada		suportado	Amortizações		subsídios
		taxa	valor		taxa	v.exerc	Imputação
Obras -N lar		75%	0,00	0	0,00%	0	0,00
carrinhas		0%	0,00	0	25,00%	0	0,00
Maquinas	1 000,00	0%	0,00	1000	12,50%	125	0,00
Moveis		0%	0,00	0	12,50%	0	0,00
Outro equip.	1 000,00	0%	0,00	1000	100,00%	1000	0,00
<b>Total</b>	<b>2 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>		<b>1 125,00</b>	<b>0,00</b>

## 10 Enquadramento da Atividade da Instituição

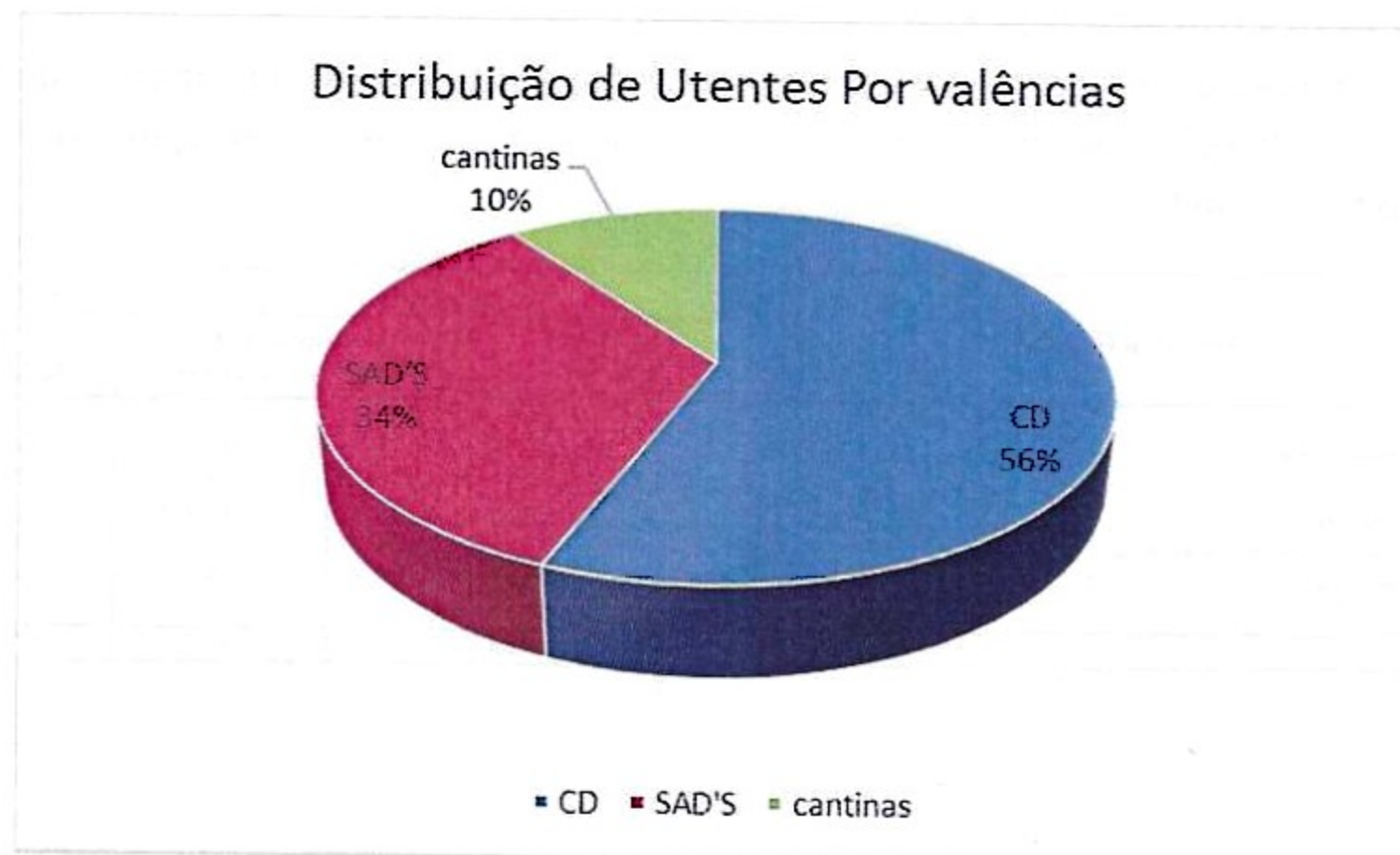
A Instituição tem a seguinte perspetiva quanto à evolução do seu quadro de utentes, de acordo com as necessidades locais:

nº medio de utentes				
valências	CD	SAD'S	cantinas	Total
Real-2020	33	20	6	59
Previsão-2021	33	20	6	59

Relativamente aos acordos protocolados com a segurança social:

nº medio de utentes-protocolados				
valências	CD	SAD'S	cantinas	Total
Real-2020	33	20	6	59
Previsão-2021	33	20	6	59

Assim sendo temos a seguinte distribuição de utentes face às valências previstas para o ano de 2020:



## 11 Gastos Estimados para 2021

Com base nos pressupostos para 2021 e com a base na estimativa para o final de 2020, a instituição prevê os seguintes dados relativamente aos Custos e Gastos para a realização da sua atividade no próximo exercício.

### 11.1 Custo das Matérias Vendidas e Consumidas

No CMVC temos um aumento de (4,80%), uma vez que se estima um maior necessidade de limpezas e proteções face ao covid-19, para uma taxa de utilização superior ao ano de 2020

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
<b>Custo das mercadorias vendidas e das Matérias Consumidas</b>					
Mercadorias- mat descartavel					
Mercadorias - material Clínico					
Mercadorias - Hig e Limpeza	2 861,79	3 121,95	3 013,50	-3,47%	-108,45
Generos Alimentares	50 851,31	55 474,16	57 974,16	4,51%	2500,00
<b>Total da rubrica -(61) -</b>	<b>53 713,10</b>	<b>58 596,11</b>	<b>60 987,66</b>	<b>4,08%</b>	<b>2 391,55</b>

### 11.2 Fornecimento e Serviços externos

Quanto à rubrica de fornecimentos e serviços externos (FSE), prevê-se um aumento de 1.07% essencialmente porque estimamos que os custo essencialmente de conservação ocorridos este ano não serão repetíveis.

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Subcontratos					
Serviços especializados	20 877,41	27 275,36	27 493,56	0,80%	218,20
Materiais	1 774,42	1 935,73	1 951,22	0,80%	15,49
Energia e Fluidos	9 300,29	10 145,77	10 344,21	1,96%	198,44
Deslocações estadas e Transportes	1 060,32	1 156,71	1 165,96	0,80%	9,25
Serviços Diversos	3 426,18	3 737,65	3 767,55	0,80%	29,90
<b>Total da rubrica -(62) -</b>	<b>36 438,62</b>	<b>44 251,22</b>	<b>44 722,50</b>	<b>1,07%</b>	<b>471,28</b>

### 11.3 Gastos Com pessoal

Relativamente aos gastos com pessoal foi tido em conta o SMN o aumento previsto no CCT, bem como o aproveitamento de programas de apoio ao emprego CEI e CEI+. Assim temos um aumento de 7.48%, decorrente dos dados acima mencionados, prevendo-se assim o regresso a normalidade dos efetivos ao serviço.

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Remunerações Certas	110 773,02	120 947,90	130 154,31	7,61%	9206,41
Remunerações Adicionais	1 183,57	1 291,17	1 292,19	0,08%	1,02
Estágios e programas Profissionais	5 257,24	5 735,17	5 736,19	0,02%	1,02
Indemnizações					
Encargos sobre Remunerações	24 584,54	26 819,50	29 312,57	9,30%	2493,07
Seguros de acit trabalho e doença	1 536,61	1 646,19	1 646,19	0,00%	0,00
	0,00	0,00	0,00		
<b>Total da rúbrica -(63) -</b>	<b>143 334,98</b>	<b>156 439,93</b>	<b>168 141,46</b>	<b>7,48%</b>	<b>11701,53</b>

Instituição: Centro de Dia de Pontével

(EM EUROS)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
<b>63 Gastos com o pessoal</b>	<b>168 141,46</b>		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	<b>131 446,51</b>		<b>29 312,57</b>
TCO - IPSS (22,3%)	0,00	22,30%	0,00
TCO - IPSS (22,3%)	130 154,31	22,30%	29 024,41
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)			
REMUNERAÇÕES ADICIONA	0,00	22,30%	0,00
REMUNERAÇÕES ADICIONA	1 292,19	22,30%	288,16
	0,00	isentas	0,00
<u>Dos serviços administrativos</u>	<b>5 736,19</b>		<b>0,00</b>
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)			
Estágios e programas profis	5 736,19	0,00%	0,00
	0,00	0,00%	0,00
633 Benefícios pós-emprego	0,00		
634 Indemnizações	0,00		
635 Encargos sobre remunerações			<b>29 312,57</b>
636 Seguros acident trabalho e doença prof.	<b>1 646,19</b>		
637/8 Outros gastos com o pessoal	<b>0,00</b>		

### 11.4 Amortizações e provisões/imparidades

Relativamente às provisões existe a seguinte estimativa que representa um aumento de 17,48%. Este aumento decorre essencialmente por via das amortizações dos novos investimentos previstos bem como da redução de amortizações de bens que chegaram ao fim do seu período de vida útil.

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Gastos de Depreciação e Amortização	2 789,31	4 292,37	5 042,73	17,48%	750,36
Total da rubrica (64) -	2 789,31	4 292,37	5 042,73	17,48%	750,36

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIACÕES
Total de depreciações do ano N-2			4 815,99
Total de depreciações que findaram em N-2			-23,26
Total de depreciações que findam em N-1			0,00
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS ADQUIRIDOS EM N-1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Sujeito a 2%		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%		25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a %		100,00%	0,00
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS A ADQUIRIR NO ANO N</b>	<b>2 000,00</b>		<b>250,00</b>
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%	2 000,00	12,50%	250,00
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 100%		100,00%	0,00
Sujeito a %		0,00%	0,00
Activos Fixos tangíveis em curso	0,00		
<b>TOTAL</b>			<b>5 042,73</b>

### 11.5 Imparidades \ Provisões

Nada a declarar nesta rubrica

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Provisões do Período	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Total da rubrica -(65) -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>

### 11.6 Outros gastos

Relativamente a outros gastos a instituição prevê que no exercício de 2021, face a 2020, exista um aumento na ordem dos 4,60%.

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Impostos	378,00	412,36	415,66	0,80%	3,30
Outros Gastos e Perdas	559,72	610,60	638,67	4,60%	28,07
<b>Total da rubrica -(68) -</b>	<b>559,72</b>	<b>610,60</b>	<b>638,67</b>	<b>4,60%</b>	<b>28,07</b>

### 11.7 Rendimentos Estimados para 2021

Com base nos pressupostos para 2021 e com a base na estimativa para o final de 2020, a instituição prevê os seguintes dados relativamente aos Rendimentos para a realização da sua atividade no próximo exercício.

### 11.8 Vendas e mensalidades

Relativamente às mensalidades e vendas suplementares, existe um incremento positivo decorrente do fator inflação, bem como do acréscimo previsto na atualização de 0,95% nos valores das mensalidades das respetivas valências, bem como uma aposta na promoção da captação de recursos

Rendimentos e Ganhos	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
<b>VENDAS</b>					
promoções para a captação de Recursos (vendas)	2 946,17	3 214,00	3 401,70	5,84%	187,70
Vendas matriculas mensalidades e sócios	98 192,05	107 118,60	107 975,55	0,80%	856,95
<b>Total da rubrica -(71) -</b>	<b>101 138,22</b>	<b>110 332,60</b>	<b>111 377,25</b>	<b>0,95%</b>	<b>1 044,65</b>

### 11.9 Subsídios e Apoios

Relativamente a esta rubrica de subsídios e apoios a verba mais relevante decorre dos acordos protocolados com o CRSS de Santarém que estimamos nos seguintes valores:

Rendimentos e Ganhos	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
<b>CRSS - Protocolado</b>	<b>171 352,37</b>	<b>186 929,86</b>	<b>186 665,88</b>	<b>-0,14%</b>	<b>-263,98</b>
Angariação de Fundos (actividades )	2 571,61	1 288,48	5 229,12	305,84%	3 940,64
Subsidios de outras entidades	731,25	797,73	808,90	1,40%	11,17
Donativos de entidades	2 571,61	2 718,31	2 740,05	0,80%	21,75
donativos varios	3 452,54	9 683,35	3 559,26	-63,24%	-6 124,09
<b>Total da rubrica -(75) -</b>	<b>180 679,38</b>	<b>201 417,73</b>	<b>199 003,21</b>	<b>-1,20%</b>	<b>-2 414,52</b>

### 11.10 Imputações

Relativamente à imputação de subsídios para o ano de 2021, o valor será nulo, visto que o subsídio existente terminou a sua imputação no exercício de 2020

Imputação de subsídios	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Imputação de Subsídios aos Investimento	0,00	336,56	0,00	-100,00%	-336,56
<b>Total da rubrica -(78) -</b>	<b>100,03</b>	<b>445,68</b>	<b>2 295,98</b>	<b>415,16%</b>	<b>1 850,30</b>

### 11.11 Outros Rendimentos e Juros

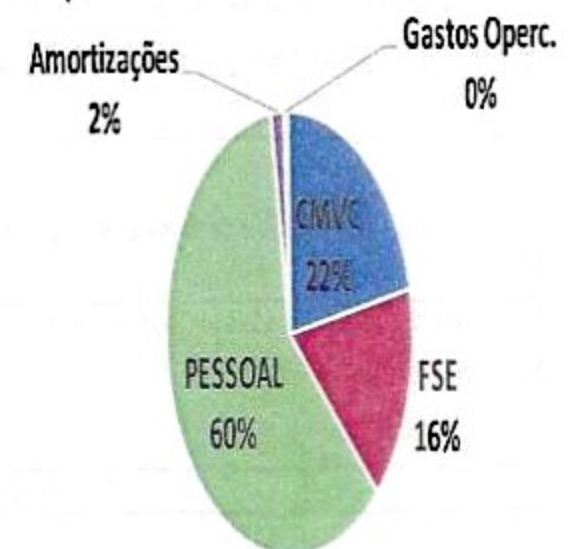
Outros Rendimentos e Ganhos	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Rendimentos suplementares	100,03	109,12	2 295,98	2004,09%	2 186,86
Rendimentos e Ganhos em Activos Não Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Imputação de Subsídios aos Investimento	0,00	336,56	0,00	-100,00%	-336,56
<b>Total da rubrica -(78) -</b>	<b>100,03</b>	<b>445,68</b>	<b>2 295,98</b>	<b>415,16%</b>	<b>1 850,30</b>

Rendimentos Financeiros	Valores			Variações	
	realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21	%	ABS
Juros Obtidos	257,62	281,04	283,29	0,80%	2,25
<b>Total da rubrica -(79) -</b>	<b>257,62</b>	<b>281,04</b>	<b>283,29</b>	<b>0,80%</b>	<b>2,25</b>

## 12 Posição Global de rendimentos e gastos

Rubricas de Gastos	dez/20	dez/21	Δ Abst	Δ %
CMVC	58 596,11	60 987,66	2 391,55	4,08%
FSE	44 251,22	44 722,50	471,28	1,07%
PESSOAL	156 439,93	168 141,46	11 701,53	7,48%
Amortizações	4 292,37	5 042,73	750,36	17,48%
Gastos Operc.	1 022,96	1 054,33	31,37	3,07%
Juros	18,72	18,87	0,15	
<b>Total dos gastos</b>	<b>264 621,31</b>	<b>279 967,54</b>	<b>15 346,23</b>	<b>5,80%</b>

Representatividade dos Gastos

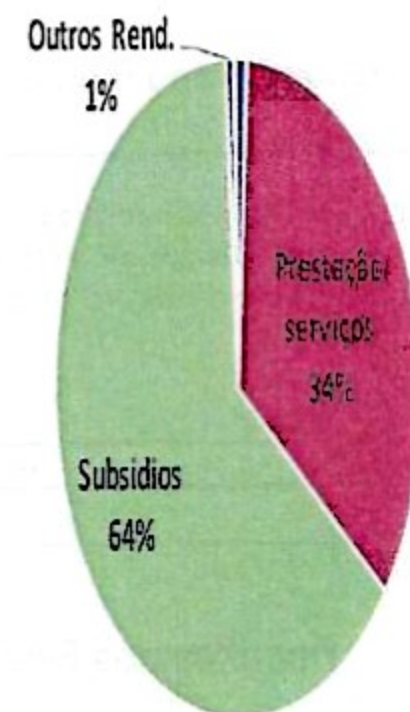


Rubricas de Rendimentos	dez/20	dez/21	Δ Abst	Δ %
Vendas	3 214,00	3 401,70	187,70	5,84%
Prestação serviços	107 118,60	107 975,55	856,95	0,80%
Subsídios	201 417,73	199 003,21	-2 414,52	-1,20%
Outros Rend.	1 982,26	2 295,98	313,72	15,83%
Juros	281,04	283,29	2,25	0,00%

<b>Total dos rendimentos</b>	<b>314 013,63</b>	<b>312 959,72</b>	<b>-1 053,90</b>	<b>-0,34%</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

RAI	49 392,32	32 992,18	-16 400,14	-33,20%
IRC				100,00%
<b>Resultado líquido</b>	<b>49 392,32</b>	<b>32 992,18</b>	<b>-16 400,14</b>	<b>-33,20%</b>

Representatividade dos Rendimentos



Mediante o acima representado, verifica-se um aumento global de gastos na ordem dos 5,80%, acompanhada de uma baixa de rendimentos na ordem dos 0,34%, ainda assim a garantir um resultado líquido positivo., esta são as previsões mediante a previsão dos apoios relativo aos subsídios se mantem em linha com 2020.

## 13 Demonstrações Financeiras previsionais

## 13.1 Gastos Previsionais

NOME: Centro de Dia de Pontével

## CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL DO ANO 2021

(EM EUROS)

código da conta	Gastos e Perdas	Valores		
		realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21
61	<b>Custo das mercadorias vendidas e das Matérias Consumidas</b>			
611	Mercadorias- mat descartavel	0,00	0,00	0,00
	Mercadorias - material Clínico	0,00	0,00	0,00
	Mercadorias - Hig e Limpeza	2 861,79	3 121,95	3 013,50
612	Generos Alimentares	50 851,31	55 474,16	57 974,16
	<b>Total da rubrica -(61) -</b>	<b>53 713,10</b>	<b>58 596,11</b>	<b>60 987,66</b>
62	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>			
621	Subcontratos		0,00	
622	Serviços especializados	20 877,41	27 275,36	27 493,56
623	Materiais	1 774,42	1 935,73	1 951,22
624	Energia e Fluidos	9 300,29	10 145,77	10 344,21
625	Deslocações estadas e Transportes	1 060,32	1 156,71	1 165,96
626	Serviços Diversos	3 426,18	3 737,65	3 767,55
	<b>Total da rubrica -(62) -</b>	<b>36 438,62</b>	<b>44 251,22</b>	<b>44 722,50</b>
63	<b>Custos com Pessoal</b>			
632	<b>Remunerações de Pessoal</b>			
6321	Remunerações Curtas	110 773,02	120 947,90	130 154,31
6322	Remunerações Adicionais	1 183,57	1 291,17	1 292,19
6323	Estágios e programas Profissionais	5 257,24	5 735,17	5 736,19
634	Indemnizações			
635	Encargos sobre Remunerações	24 584,54	26 819,50	29 312,57
636	Seguros de acit trabalho e doença	1 536,61	1 646,19	1 646,19
637	Gastos de Acção Social	0,00	0,00	0,00
638	Outros Gastos Com pessoal	0,00	0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(63) -</b>	<b>143 334,98</b>	<b>156 439,93</b>	<b>168 141,46</b>
64	<b>Gastos de Depreciação e Amortização</b>	<b>2 789,31</b>	<b>4 292,37</b>	<b>5 042,73</b>
65	<b>Perdas Por Imparidade</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
67	<b>Provisões do Período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
68	<b>Outros Gastos e Perdas</b>			
681	Impostos	378,00	412,36	415,66
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	559,72	610,60	638,67
	<b>Total da rubrica -(68) -</b>	<b>937,71</b>	<b>1 022,96</b>	<b>1 054,33</b>
	<b>Gastos Operacionais- (A)-----&gt;</b>	<b>237 213,72</b>	<b>264 602,59</b>	<b>279 948,67</b>
69	<b>Gastos e Perdas de Financiamento</b>			
691/7	Juros suportados	17,16	18,72	18,87
698	Juros suportados de Financiamentos			
	<b>Total da rubrica -(69) -</b>	<b>17,16</b>	<b>18,72</b>	<b>18,87</b>
	<b>Gastos Correntes- (C)-----&gt;</b>	<b>237 230,88</b>	<b>264 621,31</b>	<b>279 967,54</b>
	<b>Imposto s/lo Resultado do Exercício</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL-----&gt;</b>	<b>44 944,37</b>	<b>49 392,32</b>	<b>32 992,18</b>
	<b>Soma Total da Demonstração de Resultados</b>	<b>282 175,25</b>	<b>314 013,63</b>	<b>312 959,72</b>

### 13.2 Rendimentos Previsionais

NOME: Centro de Dia de Pontével

#### CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL DO ANO 2021

(EM EUROS)

código da conta	Rendimentos e Ganhos	Valores		
		realizado nov/20	previsto dez/20	orçamentado dez/21
71	<b>VENDAS</b>	0,00	0,00	0,00
711	Mercadorias	2 946,17	3 214,00	3 401,70
712	Produtos Acabados e Intermediários			
713	Subprodutos, desperdícios, refugos			
	<b>Total da rubrica -(71)</b>	2 946,17	3 214,00	3 401,70
72	<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>			
721/..	Matrículas e Mensalidades de Utentes	98 192,05	107 118,60	107 975,55
72..	Outros	0,00	0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(72)</b>	98 192,05	107 118,60	107 975,55
73	Variações nos Inventários de Produção		0,00	0,00
731	Produtos Acabados e Intermediários		0,00	0,00
732	Subprodutos, desperdícios, refugos		0,00	0,00
733	Produtos e Trabalhos em Curso		0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(73)</b>	0,00	0,00	0,00
74	<b>TRABALHOS PARA A PRÓPRIA INSTITUIÇÃO</b>			
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
	<b>Total da rubrica -(74)</b>	0,00	0,00	0,00
75	<b>Subsídios à Exploração</b>			
751	<b>Subsídios do Estado e Outros entes Públicos</b>			
	CRSS - Protocolado	171 352,37	186 929,86	186 665,88
	IEFP - estágios e programas profissionais	2 571,61	1 288,48	5 229,12
	Angariação de Fundos (actividades )	731,25	797,73	808,90
752	<b>Subsídios de Outras Entidades</b>			
	Subsídios de outras entidades	2 571,61	2 718,31	2 740,05
753	<b>Doações e Heranças</b>			
	Donativos	0,00		
	donativos varios	3 452,54	9 683,35	3 559,26
			0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(75)</b>	180 679,38	201 417,73	199 003,21
76	<b>Reversões</b>			
761	De Depreciações e Amortizações			0,00
762	De Perdas por Imparidade		1 200,00	0,00
763	De Provisões		0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(76)</b>	0,00	1 200,00	0,00
78	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>			
781	Rendimentos suplementares	100,03	109,12	2 295,98
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		0,00	
787	Rendimentos e Ganhos em Activos Não Financeiros	0,00	336,58	0,00
788	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	0,00	336,58	0,00
7883	Imputação de Subsídios aos Investimento		336,58	0,00
7885/8	Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(78)</b>	100,03	782,26	2 295,98
	<b>Rendimentos Operacionais- (A) →</b>	<b>281 917,63</b>	<b>313 732,69</b>	<b>312 676,44</b>
79	<b>Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares</b>			
791	Juros Obtidos	257,62	281,04	283,29
792	Dividendos Obtidos		0,00	0,00
798	Outros Rendimentos Similares		0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(79)</b>	257,62	281,04	283,29
	<b>Rendimentos Correntes- (D) →</b>	<b>282 175,25</b>	<b>314 013,63</b>	<b>312 959,72</b>
	<b>Soma Total da Demonstração de Resultados</b>	<b>282175,2467</b>	<b>314013,6294</b>	<b>312 959,72</b>

## 14 Demonstração de Resultados Previsional

## 14.1 Demonstração de Resultados Global

		Instituição:	Centro de Dia de Pontével
CÓDIGO DAS CONTAS *	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO ANO
			2021
71	Vendas e serviços Prestados	1	111 377,25
75	Subsídios, doações e legados à exploração	2	199 003,21
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	-60 987,65
62	Fornecimentos e serviços Externos	6	-44 722,50
63	Gastos Com Pessoal	7	-168 141,46
	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	2 012,69
68	Outros Gastos e Perdas	15	-1 054,33
	<b>Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos</b>		<b>37 487,21</b>
64	Gastos\Reversões de depreciação e de amortização	16	-5 042,73
	<b>Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)</b>		<b>32 444,48</b>
79	Juros e Rendimentos similares obtidos	17	547,70
69	Juros e gastos similares suportados	18	0,00
	<b>Resultado Antes de impostos</b>		<b>32 992,18</b>
	<b>Imposto Sobre o Rendimento do Período</b>	19	0,00
	<b>Resultado Líquido do Período</b>		<b>32 992,18</b>

## 14.2 Demonstração de Resultados Por Valência

Entidade: Centro de Dia de Pontével

Contribuinte: 502 061 154

## Demonstração de Resultados Por Natureza - PREVISIONAL

Período Findo Em: 31 de dezembro de 2021

Moeda: Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Valências da Instituição				31/12/2021
			Total Valências	CD	SAD'S	cantinas	Total
Vendas e serviços Prestados	1	+	111 377,25	67 162,99	44 214,26	0,00	111 377,25
Subsídios, doações e legados à exploração	2	+	199 003,21	97 124,73	100 410,22	1 468,26	199 003,21
Variação nos Inventários da Produção	3	+ \ -	0,00				0,00
Trabalhos para a própria entidade	4	+	0,00				0,00
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	5	-	-60 987,65	-28 388,07	-25 314,72	-996,76	-60 987,65
Fornecimentos e serviços Externos	6	-	-44 722,50	-19 355,90	-17 128,61	-212,26	-44 722,50
Gastos Com Pessoal	7	-	-168 141,46	-90 796,39	-77 345,07	0,00	-168 141,46
Ajustamentos de Inventários (perdas \ reversões)	8	- \ +	0,00				0,00
Imparidades de Dívidas a Receber (Perdas / Reversões)	9	- \ +	0,00				0,00
Provisões (Aumentos / Reduções)	10	- \ +	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões Específicas (Aumentos / Reduções)	11	- \ +	0,00				0,00
Outras Imparidades (Perdas \ reversões)	12	- \ +	0,00				0,00
Aumentos \ Reduções do Justo Valor	12	+ \ -	0,00				0,00
Outros rendimentos e Ganhos	14	+	2 012,69	1 148,00	864,70	0,00	2 012,69
Outros Gastos e Perdas	15	-	-1 054,33	-475,39	-578,94	0,00	-1 054,33
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos</b>		=	37 487,21	26 419,96	25 121,83	259,24	37 487,21
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	16	- \ +	0,00				0,00
			-5 042,73	-2 321,22	-2 721,51	0,00	-5 042,73
			0,00				0,00
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)</b>		=	32 444,48	24 098,74	22 400,33	259,24	32 444,48
Juros e Rendimentos similares obtidos	17	+	0,00				0,00
			547,70	273,85	273,85	0,00	547,70
Juros e gastos similares suportados	18	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00				0,00
<b>Resultado Antes de impostos</b>		=	32 992,18	24 372,59	22 674,18	259,24	32 992,18
<b>Imposto Sobre o Rendimento do Período</b>	19	- \ +	0,00				0,00
			0,00				0,00
<b>Resultado Líquido do Período</b>		=	32 992,18	24 372,59	22 674,18	259,24	32 992,18

## 15 Conclusões

De acordo com o exposto, podemos concluir que os Resultados Operacionais são positivos o que resulta de uma exploração da atividade equilibrada.

Tendo como base os rendimentos obtidos em 2020, principalmente nos subsídios protocolados, e a manterem-se prevê-se que os rendimentos sejam suficientes para garantir os gastos ainda que estes possam subir um pouco.

Prevê-se também o Início do investimento do projeto de novo espaço da Instituição "reabilitação da antiga escola" para as valências existentes e construção de ERPI, com apoio da CMC e do programa de apoio ao investimento PARES, a ser aprovada a candidatura.

Mediante estes elementos o custo médio por utente previsto para 2021, será o seguinte:

	CD	SAD'S	cantinas
Nº médio de Utentes Previsto	33,00	20,00	6,00
meses	12,00	12,00	12,00
Custo Medio Por Utente Mês	-356,91	-512,87	-16,79
<b>Custo médio por utente após comp CRSS</b>	<b>-126,86</b>	<b>-118,35</b>	<b>-4,57</b>

## 16 Parecer do Concelho Fiscal

CENTRO DE DIA

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

ACTA Nº 62

Aos vinte e Cinco dias do mês de Maio de dois mil e vinte e um pelas vinte e uma horas, reuniu o Conselho Fiscal do Centro de Dia de Pontével, para dar cumprimento ao ponto único da ordem de trabalhos:

Aprovação da proposta do Plano e Orçamento para o exercício de dois mil e vinte e um.

Foram analisados os documentos apresentados pela Direção através da Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimento metodicamente apresentados pelo responsável da empresa AGIL SOCIAL – Dr.º Artur Jorge.

Pela análise da documentação apresentada e tratando-se de importantíssimas ferramentas de gestão e controlo da Direção, o Conselho Fiscal verificou que a Direção está empenhada em manter um funcionamento rigoroso, eficiente e sustentável desta instituição, face ainda ao contexto económico e social nacional.

A Pandemia por Covid19, veio demonstrar a necessidade de existência de estruturas que deem apoio aos mais vulneráveis e sirvam como base de coesão nacional entre as várias regiões e as várias gerações, sendo também agentes não só de apoio social mas de saúde pública.

Nesse sentido verificou-se que em 2020 os apoios recebidos pelo estado, foram bastante interessantes, podendo assim o Centro manter a sua sustentabilidade.

Neste contexto, e tendo em conta que 2021 continua a ser um ano de Pandemia e que os apoios existentes se manterão, com base nos pressupostos de uma taxa de inflação para 2021 de 0,8 % estima-se que exista uma redução de rendimentos a nível global na ordem dos (0,34%), e um aumento de gastos na ordem dos (5.8%) ainda assim o Centro conseguirá manter um RL positivo na ordem dos 32.992,18€ em 2021.

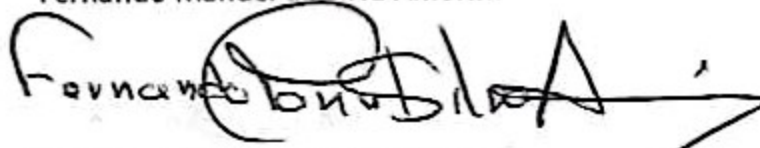
Após a validação, pela Direção dos pressupostos que estiveram na base da elaboração do Plano e Orçamento para o exercício de dois mil e vinte um e face à análise a que se procedeu dos elementos que para o efeito foram disponibilizados ao Conselho Fiscal, reconhecendo a qualidade do serviço desempenhado na elaboração de um documento que cumpre com os objetivos traçados para a sustentabilidade social, económica e financeira da instituição e com o que está disposto nos seus estatutos, deliberou emitir parecer favorável sobre os documentos apresentados e que os mesmos se encontram em condições de serem submetidos a Assembleia Geral desta instituição, fazendo

votos que os mesmos sejam tomados em consideração no desenrolar da atividade desta instituição durante o ano de dois mil e vinte e um.

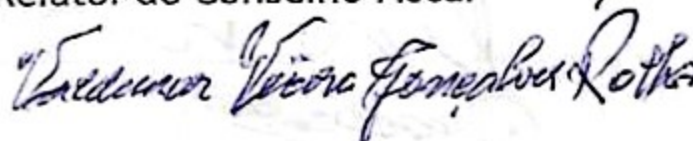
Sem outro assunto, foi encerrada a reunião pelas vinte e três horas e quinze minutos, da qual se irá lavrar em ata no respectivo livro, que depois de lida e aprovada, será assinada pelos membros do Conselho Fiscal.

Presidente do Conselho Fiscal

Fernando Manuel da Silva Amorim

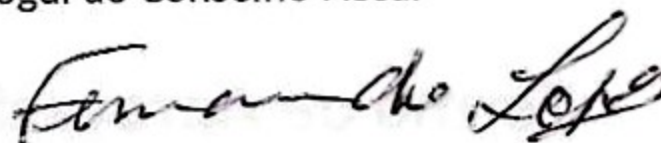


Relator do Conselho Fiscal



Valdemar Vieira Gonçalves Rolho

Vogal do Conselho Fiscal



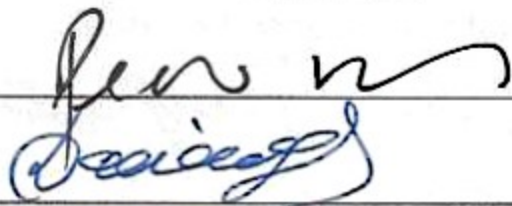

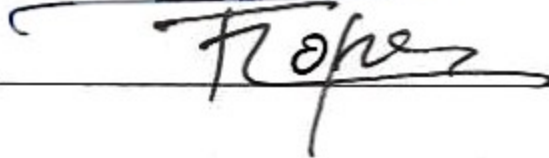
Fernando Lopes

## 17 Termos de Autenticação do Orçamento

## Orçamento para 2021

O Plano e Orçamento para 2021 foram aprovados em reunião da Direção em 15-05-2021.

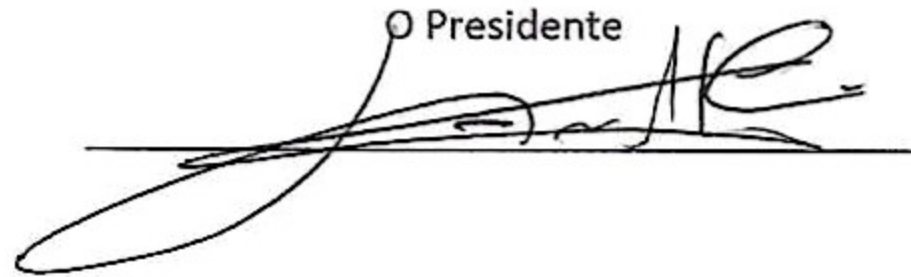
A Direção

## Termo de Aprovação Final

O Plano e Orçamento para o ano de 2021, que antecede, mereceu aprovação por unanimidade, da Assembleia Geral, realizada em 27/05/2021.

O Presidente



O 1º Secretário,



O 2º Secretário



# CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL

*Instituição Particular de Solidariedade Social*

CONTRIBUITE N.º 502 061 154



Rua Mateus Peixoto Barreto • 2070-430 PONTÉVEL  
TELEF.: 243 799 679