

2021

# CENTRO DE DIA DE PONTÉVEL, IPSS



*Plano e Orçamento  
Para o  
Exercício de 2022*



## 1 Índice

2	Introdução .....	3
3	Enquadramento da Instituição .....	4
4	Órgãos sociais.....	4
5	Convocatória da Assembleia Geral .....	6
6	Plano de Acção para 2022.....	7
7	Enquadramento Macro Económico para 2022 .....	8
8	Pressupostos considerados na realização do Orçamento.....	9
9	Investimentos e desinvestimentos estimados para 2022.....	10
10	Enquadramento da Actividade da Instituição .....	11
11	Gastos Estimados para 2022 .....	12
11.1	Custo das Matérias Vendidas e Consumidas.....	12
11.2	Fornecimento e Serviços externos.....	12
11.3	Gastos Com pessoal .....	13
11.4	Amortizações e provisões/imparidades .....	14
11.5	Imparidades \Provisões.....	15
11.6	Outros gastos .....	15
11.7	Rendimentos Estimados para 2022.....	15
11.8	Vendas e mensalidades.....	15
11.9	Subsídios e Apoios.....	16
11.10	Imputações.....	16
11.11	Outros Rendimentos e Juros .....	16
12	Posição Global de rendimentos e gastos .....	17
13	Demonstrações Financeiras previsionais .....	19
13.1	Gastos Previsionais.....	19
13.2	Rendimentos Previsionais .....	20
14	Demonstração de Resultados Previsional.....	21
14.1	Demonstração de Resultados Global .....	21
14.2	Demonstração de Resultados Por Valência .....	22
15	Conclusões.....	23
16	Parecer do Concelho Fiscal.....	24
17	Termos de Autenticação do Orçamento .....	26

## 2 Introdução

Estamos a chegar ao final do ano de 2021, altura de preparar o ano vindouro, assim a Direcção 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 acção da Direcção bem como estabelecem uma autorização dos sócios para se poder concretizar os objectivos que o mesmo encerra devidamente quantificados.

O ano de 2021, ainda foi cenário da pandemia Covid-19, no entanto devido a vacinação, na data de apresentação deste orçamento não existem para já restrições.

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 Direcção

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 actividade 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, nº276 em 28/11/1997.

A actividade desenvolvida a título principal por esta Instituição Particular de Solidariedade Social, sem fins lucrativos, tem como CAE 88101 – *Actividade Acção 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.

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

### 4 Órgãos sociais

A sua gestão, por via do direito que regula estas Associações, é constituída por uma Direcção, 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

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

A Direcção

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

O Conselho Fiscal

Cargo	Nome
Presidente	Fernando Manuel da Silva Amorim
Vogal	Valdemar Vieira Gonçalves Rolho
Vogal	Fernando Lopes



## 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**

### **CONVOCATÓRIA**

De acordo com a legislação em vigor e nos termos estatutariamente previstos, convoco a Assembleia Geral Ordinária a reunir na sede da Instituição, sito na Rua Mateus Peixoto Barreto, n.º 1, em Pontével, no dia 19 de Novembro de 2021 (sexta-feira), pelas 20h 30m, com a seguinte Ordem de Trabalhos:

**Ponto 1 – Apresentação, Discussão e Votação do Orçamento para 2022, assim como o parecer do Conselho Fiscal;**

**Ponto 2 – Apresentação e aprovação do Plano de Ação para o ano de 2022;**

**Ponto 3 - Discussão de outros assuntos de interesse para a Instituição.**

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, 29 de Outubro de 2021

O Presidente da Mesa da Assembleia Geral

(José António Sobreira)

## 6 Plano de Acção para 2022

O Plano de acção para o exercício de 2022, 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 objectivos:

- 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 2022

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

A Comissão Europeia (CE) apresentou, as projeções para o crescimento económico dos vários países da União Europeia e outros, para os anos de 2021 e 2022.

De acordo com as projeções da referida publicação, prevê-se que a economia na área do euro cresça consecutivamente 4,3% em 2021 e 4,4% em 2022 (o que compara com as previsões económicas do inverno de 2021, cujos valores registavam um crescimento de 3,8% em ambos os anos).

Relativamente à inflação da área do euro, medida pelo índice harmonizado de preços no consumidor (IHPC), espera-se que esta seja, em média, de 1,7% em 2021 e de 1,3% em 2022 (1,4% em 2021 e 1,3% em 2022 na publicação precedente).

Por seu turno, as projeções para Portugal, preveem um crescimento do produto interno bruto (PIB) de 3,9%, um corte de duas décimas face à previsão de 4,1% apresentada em fevereiro. Já para 2022, a referida instituição, revê em alta as expectativas de crescimento, subindo dos 4,3% indicados em fevereiro, para 5,1%.

Em termos acumulados para 2021 e 2022, o crescimento do PIB português ascenderá a 9%, o que representa um valor superior à média da área do euro (8,7%) e também à Alemanha (7,5%).

Na secção dedicada a Portugal, a CE aponta para que o PIB atinja o nível pré-pandemia em meados de 2022, ajudado pela implementação espetável do Programa de Recuperação e Resiliência (PRR).

Já quanto à evolução dos preços é esperada uma inflação de 0,9% e de 1,1% em 2021 e 2022, respetivamente

Por fim e no que toca à evolução da taxa de desemprego a CE espera que a mesma seja de 6,8% em 2021, para de seguida baixar para 6,5% em 2022 (previsões inexistentes na publicação precedente).

Fonte: Comissão europeia

De acordo com as estimativas do governo a taxa de inflação medida pelo Índice Harmonizado **de Preços no Consumidor (IHPC) deverá ser de 0,9% tanto este ano como em 2022**, segundo as previsões macroeconómicas adjacentes à proposta de Orçamento do Estado para 2022 (OE2022).

De acordo com o documento dado a conhecer na segunda-feira à noite, depois de um IHPC de -0,1% em 2020, os preços deverão acelerar para 0,9% em 2021, mantendo o ritmo em 2022. No índice não harmonizado (Índice de Preços no Consumidor, IPC), em 2020 também se registou o valor negativo de -0,1%, mas para este ano o Governo aponta para uma inflação de 1,0%, que baixa para 0,9% em 2022.

Fonte: <https://www.tsf.pt/portugal/economia/governo-preve-estabilizacao-da-inflacao>



Este Cenário Macroeconómico desenhado pelo OE 2022 (que foi reprovado), previa:

1º - Um crescimento da atividade económica.

2º - A taxa de Inflação irá crescer, apesar de moderadamente, prevê-se 0.9%

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 condicionado um apoio mais dedicado do estado ao 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 2022, assenta na perspetiva de candidatura realizada a um projeto de investimento que a ser aprovado e concretizado, irá alterar profundamente a situação da instituição no que diz respeito a toda a sua estrutura quer de património como de gastos, rendimentos e capacidade de resposta às necessidades da comunidade.

## 8 Pressupostos considerados na realização do Orçamento

O presente orçamento teve por base os seguintes pressupostos:

- 1 – Taxa de inflação 0,9%
- 2 – Os utentes das valências mantêm-se
- 2 – Atualização salarial de acordo com o preconizado no CCT do sector
- 3 – Os encargos sociais 22,3% em 2022
- 4 – Utilização dos programas de apoio ao emprego CEI e CEI+ através do IEF
- 5 – Candidaturas a programas de apoio ao investimento.

## 9 Investimentos e desinvestimentos estimados para 2022

A Instituição prevê um plano de investimentos no decorrer do ano de 2022. 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 despende nesses processos e garantindo uma maior sustentabilidade da instituição.

Visto que a candidatura apresentada ao Programa Pares, ainda não foi aprovada, este orçamento não contemplará esses gastos. Ainda que se preveja a aprovação do mesmo, a sua concretização não será antes de 2022 pelo que não se prevê impactos no orçamento devido a este investimento. Caso existam 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	5.650,83	75%	4.238,12	1412,7075	25,00%	1412,7075	1.059,53
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.	700,00	0%	0,00	700	100,00%	700	0,00

Total	7.350,83	4.238,12	3.112,71	2.237,71	1.059,53
-------	----------	----------	----------	----------	----------

### Desinvestimento

Eq. Transporte	1.500,00	Venda de Renault Kangoo
----------------	----------	-------------------------

Total	1.500,00
-------	----------

## 10 Enquadramento da Actividade da Instituição

A Instituição tem a seguinte perspectiva 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-2021	33	20	6	59
Previsão-2022	33	20	6	59

Relativamente aos acordos protocolados com a segurança social:

nº medio de utentes-protocolados				
valências	CD	SAD'S	cantinas	Total
Real-2021	33	20	6	59
Previsão-2022	33	20	6	59

Assim sendo temos a seguinte distribuição de utentes face às valências previstas para o ano de 2022:



## 11 Gastos Estimados para 2022

Com base nos pressupostos para 2022 e com a base na estimativa para o final de 2021, a instituição prevê os seguintes dados relativamente aos Custos e Gastos para a realização da sua actividade no próximo exercício.

### 11.1 Custo das Matérias Vendidas e Consumidas

No CMVC temos um aumento de 0,87% uma vez que se estima uma menor necessidade de limpezas e proteções face ao covid-19, no entanto mantêm-se ou cresce marginalmente os custos com matérias primas.

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
<b>Custo das mercadorias vendidas e das Matérias Consumidas</b>					
Mercadorias- mat descartavel					
Mercadorias - material Clinico					
Mercadorias - Hig e Limpeza	144,60	289,20	277,21	-4,15%	-11,99
Generos Alimentares	25.434,70	50.869,40	51.327,22	0,90%	457,82
<b>Total da rubrica -(61) -</b>	<b>25.579,30</b>	<b>51.158,60</b>	<b>51.604,44</b>	<b>0,87%</b>	<b>445,84</b>

### 11.2 Fornecimento e Serviços externos

Quanto à rubrica de fornecimentos e serviços externos (FSE), prevê-se um crescimento de 3,16% essencialmente derivado ao aumento previsível dos combustíveis.

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
<b>Subcontratos</b>					
Serviços especializados	7.183,30	14.366,60	14.495,90	0,90%	129,30
Materiais	867,72	1.735,44	1.751,06	0,90%	15,62
Energia e Fluidos	8.002,08	16.004,16	17.023,55	6,37%	1019,39
Deslocações estadas e Transportes	2,40	4,80	4,84	0,90%	0,04
Serviços Diversos	3.298,59	6.597,18	6.656,55	0,90%	59,37
<b>Total da rubrica -(62) -</b>	<b>19.354,09</b>	<b>38.708,18</b>	<b>39.931,91</b>	<b>3,16%</b>	<b>1223,73</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 24,44%, decorrente dos dados acima mencionados, prevendo-se assim o regresso a normalidade dos efetivos ao serviço.

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
Remunerações Certas	62.987,37	120.947,90	136.893,82	13,18%	15945,92
Remunerações Adicionais	541,69	1.083,38	1.115,96	3,01%	32,58
Estágios e programas Profissionais	637,78	1.275,56	18.593,40	1357,67%	17317,84
Indemnizações					
Encargos sobre Remunerações	13.870,43	26.819,50	30.776,18	14,75%	3956,68
Seguros de acit trabalho e doença	52,30	1.879,24	1.879,24	0,00%	0,00
	264,69	453,75	458,75		
<b>Total da rubrica -(63) -</b>	<b>78.354,26</b>	<b>152.459,33</b>	<b>189.717,35</b>	<b>24,44%</b>	<b>37.258,02</b>

Instituição: Centro de Dia de Pontével

(EM EUROS)

RUBRICA	VALORES ANUAIS	TAXAS DE ENCARGOS	ENCARGOS
<b>63 Gastos com o pessoal</b>	<b>189.717,35</b>		
<u>Das vendas e dos serviços prestados</u>	<b>138.009,79</b>		<b>30.776,18</b>
TCO - IPSS (22,3%)	0,00	22,30%	0,00
TCO - IPSS (22,3%)	136.893,82	22,30%	30.527,32
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 ADICIONAIS	0,00	22,30%	0,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	1.115,96	22,30%	248,86
	0,00	isentas	0,00
<u>Dos serviços administrativos</u>	<b>18.593,40</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 profissionais	18.593,40	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>30.776,18</b>
636 Seguros acidente trabalho e doença prof.	<b>1.879,24</b>		
637/8 Outros gastos com o pessoal	<b>458,75</b>		

Da salientar que a rubrica de maior crescimento são os estágios profissionais onde se reflete o custo que será compensado com o subsídio do IEFP que se prevê, para esta realidade, que possa atingir 14.343,48€ ficando assim ao encargo da instituição o diferencial ou seja cerca de 4.250€

## 11.4 Amortizações e provisões/imparidades

Relativamente às provisões existe a seguinte estimativa que representa um aumento de 37,86%. 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 jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
Gastos de Depreciação e Amortização	2.789,31	4.292,37	5.917,58	37,86%	1625,21
<b>Total da rubrica -(64) -</b>	<b>2.789,31</b>	<b>4.292,37</b>	<b>5.917,58</b>	<b>37,86%</b>	<b>1625,21</b>

Instituição: Centro de Dia de Pontével

(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALORES DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	TAXAS	VALORES DAS DEPRECIAÇÕES
Total de depreciações do ano N-2			4.792,70
Total de depreciações que findaram em N-2			0,03
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>7.350,83</b>		<b>1.625,21</b>
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%	1.700,00	12,50%	212,50
Sujeito a 16,66%		16,66%	0,00
Sujeito a 20%		20,00%	0,00
Sujeito a 25%	5.650,83	25,00%	1.412,71
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a 100%		100,00%	0,00
Sujeito a %		0,00%	0,00
<b>Activos Fixos tangíveis em curso</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTAL</b>			<b>6.417,94</b>



### 11.5 Imparidades \ Provisões

Para o ano de 2022 prevê-se:

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
Provisões do Período	0,00	0,00	2.450,00	0,00%	2450,00
<b>Total da rubrica -(65) -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>2450,00</b>

### 11.6 Outros gastos

Relativamente a outros gastos a instituição prevê que no exercício de 2022, face a 2021, exista uma diminuição de 15,11%

Gastos e Perdas	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Outros Gastos e Perdas	130,00	260,00	220,72	-15,11%	-39,28
<b>Total da rubrica -(68) -</b>	<b>130,00</b>	<b>260,00</b>	<b>220,72</b>	<b>-15,11%</b>	<b>-39,28</b>

### 11.7 Rendimentos Estimados para 2022

Com base nos pressupostos para 2022 e com a base na estimativa para o final de 2021, a instituição prevê os seguintes dados relativamente aos Rendimentos para a realização da sua actividade no próximo exercício.

### 11.8 Vendas e mensalidades

Relativamente às mensalidades e vendas suplementares, existe um incremento positivo decorrente do factor inflação, bem como do acréscimo previsto na actualização de 5% nos valores das mensalidades das respetivas valências, bem como uma aposta na promoção da captação de recursos, estima-se um crescimento da rubrica em 7.88%

Rendimentos e Ganhos	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
<b>VENDAS</b>					
promoções para a captação de Recursos (vendas)	58,00	116,00	2.117,90	1725,77%	2.001,90
Vendas matrículas mensalidades e sócios	51.402,50	102.805,00	108.916,76	5,95%	6.111,76
<b>Total da rubrica -(71) -</b>	<b>51.460,50</b>	<b>102.921,00</b>	<b>111.034,65</b>	<b>7,88%</b>	<b>8.113,65</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 jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
<b>CRSS - Protocolado</b>	<b>77.525,46</b>	<b>155.050,92</b>	<b>156.446,38</b>	<b>0,90%</b>	<b>1.395,46</b>
IEFP - estágios e programas profissionais	315,94	1.288,48	14.343,48	1013,21%	13.055,00
Angariação de Fundos (actividades )	902,08	1.804,16	1.829,42	1,40%	25,26
Subsídios de outras entidades	587,77	1.139,05	1.149,30	0,90%	10,25
donativos varios	200,00	9.683,35	7.499,50	-22,55%	-2.183,85
<b>Total da rubrica -(75) -</b>	<b>79.531,25</b>	<b>168.965,96</b>	<b>181.268,08</b>	<b>7,28%</b>	<b>12.302,12</b>

### 11.10 Imputações

Relativamente à imputação de subsídios para o ano de 2022, o valor será negativo, visto que existem subsídios que terminam em 2021.

Outros Rendimentos e Ganhos	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
<b>Rendimentos suplementares</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
Rendimentos e Ganhos em Activos Não Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Imputação de Subsídios aos Investimento	0,00	1.396,09	1.059,53	-24,11%	-336,56
<b>Total da rubrica -(78) -</b>	<b>0,00</b>	<b>1.396,09</b>	<b>1.059,53</b>	<b>-24,11%</b>	<b>-336,56</b>

### 11.11 Outros Rendimentos e Juros

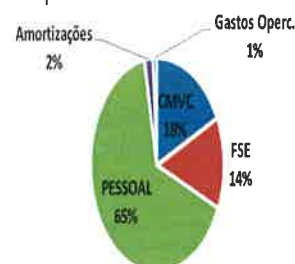
Rendimentos Financeiros	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
Juros Obtidos	29,40	58,80	59,33	0,90%	0,53
<b>Total da rubrica -(79) -</b>	29,40	58,80	59,33	0,90%	0,53

Rendimentos e Ganhos	Valores			Variações	
	realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22	%	ABS
				0,00%	0,00
				0,00%	0,00
				0,00%	0,00
				0,00%	0,00
<b>Total da rubrica -(7xx) -</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

## 12 Posição Global de rendimentos e gastos

Rubricas de Gastos	dez/21	dez/22	Δ Abst	Δ %
CMVC	51.158,60	51.604,44	445,84	0,87%
FSE	38.708,18	39.931,91	1.223,73	3,16%
PESSOAL	152.459,33	189.717,35	37.258,02	24,44%
Amortizações	4.292,37	5.917,58	1.625,21	37,86%
Gastos Operc.	260,00	2.670,72	2.410,72	927,20%
Juros	0,00	0,00	0,00	
<b>Total dos gastos</b>	<b>246.878,48</b>	<b>289.841,99</b>	<b>42.963,51</b>	<b>17,40%</b>

Representatividade dos Gastos



Rubricas de Rendimentos	dez/21	dez/22	Δ Abst	Δ %
Vendas	116,00	2.117,90	2.001,90	1725,77%
Prestação serviços	102.805,00	108.916,76	6.111,76	5,95%
Subsidios	168.965,96	181.268,08	12.302,12	7,28%
Outros Rend.	2.707,82	1.059,53	-1.648,29	-60,87%
Juros	58,80	59,33	0,53	0,00%

Representatividade dos Rendimentos



<b>Total dos rendimentos</b>	<b>274.653,58</b>	<b>293.421,59</b>	<b>18.768,01</b>	<b>6,83%</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------

RAI	27.775,10	3.579,60	-24.195,50	-87,11%
IRC				100,00%
<b>Resultado líquido</b>	<b>27.775,10</b>	<b>3.579,60</b>	<b>-24.195,50</b>	<b>-87,11%</b>

Mediante o acima representado, verifica-se um aumento global de gastos na ordem dos 17,40%, acompanhada de aumento menos significativo dos rendimentos em 6.83%, ainda assim a garantir um resultado líquido positivo.

## 13 Demonstrações Financeiras previsionais

### 13.1 Gastos Previsionais

NOME: Centro de Dia de Pontével

#### CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL DO ANO 2022

(EM EUROS)

código da conta	Gastos e Perdas	Valores		
		realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22
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	144,60	289,20	277,21
612	Generos Alimentares	25.434,70	50.869,40	51.327,22
	<b>Total da rubrica -(61) -</b>	<b>25.579,30</b>	<b>51.158,60</b>	<b>51.604,44</b>
62	<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>			
621	Subcontratos		0,00	
622	Serviços especializados	7.183,30	14.366,60	14.495,90
623	Materiais	867,72	1.735,44	1.751,06
624	Energia e Fluidos	8.002,08	16.004,16	17.023,55
625	Deslocações estadas e Transportes	2,40	4,80	4,84
626	Serviços Diversos	3.298,59	6.597,18	6.656,55
	<b>Total da rubrica -(62) -</b>	<b>19.354,09</b>	<b>38.708,18</b>	<b>39.931,91</b>
63	<b>Custos com Pessoal</b>			
632	<b>Remunerações de Pessoal</b>			
6321	Remunerações Certas	62.987,37	120.947,90	136.893,82
6322	Remunerações Adicionais	541,69	1.083,38	1.115,96
6323	Estágios e programas Profissionais	637,78	1.275,56	18.593,40
634	Indemnizações			
636	Encargos sobre Remunerações	13.870,43	26.819,50	30.776,18
636	Seguros de acit trabalho e doença	52,30	1.879,24	1.879,24
637	Gastos de Acção Social	264,69	453,75	458,75
638	Outros Gastos Com pessoal	0,00	0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(63) -</b>	<b>78.354,26</b>	<b>152.459,33</b>	<b>189.717,35</b>
64	<b>Gastos de Depreciação e Amortização</b>	2.789,31	4.292,37	5.917,58
65	<b>Perdas Por Imparidade</b>	0,00	0,00	0,00
67	<b>Provisões do Período</b>	0,00	0,00	2.450,00
68	<b>Outros Gastos e Perdas</b>			
681	Impostos	0,00	0,00	0,00
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	130,00	260,00	220,72
	<b>Total da rubrica -(68) -</b>	<b>130,00</b>	<b>260,00</b>	<b>220,72</b>
	<b>Gastos Operacionais- (A)-----&gt;</b>	<b>126.206,96</b>	<b>246.878,48</b>	<b>289.841,99</b>
69	<b>Gastos e Perdas de Financiamento</b>			
691/7	Juros suportados	0,00	0,00	0,00
698	Juros suportados de Financiamentos			
	<b>Total da rubrica -(69) -</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Gastos Correntes- (C)-----&gt;</b>	<b>126.206,96</b>	<b>246.878,48</b>	<b>289.841,99</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>4.814,19</b>	<b>27.999,95</b>	<b>3.579,60</b>
	<b>Soma Total da Demonstração de Resultados</b>	<b>131.021,15</b>	<b>274.878,43</b>	<b>293.421,59</b>

## 13.2 Rendimentos Previsionais

NOME: Centro de Dia de Pontével

## CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL DO ANO 2022

(EM EUROS)

código da conta	Rendimentos e Ganhos	Valores		
		realizado jun/21	previsto dez/21	orçamentado dez/22
71	<b>VENDAS</b>	0,00	0,00	0,00
711	Mercadorias	58,00	116,00	2.117,90
712	Produtos Acabados e Intermédios			
713	Subprodutos, desperdícios, refugos			
	<b>Total da rubrica -(71) -</b>	58,00	116,00	2.117,90
72	<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>			
721/..	Matrículas e Mensalidades de Utentes	51.402,50	102.805,00	108.916,76
72..	Outros	0,00	0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(72) -</b>	51.402,50	102.805,00	108.916,76
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
	<b>Total da rubrica -(73) -</b>	0,00	0,00	0,00
74	<b>TRABALHOS PARA A PRÓPRIA INSTITUIÇÃO</b>			
741	pl Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00
742	pl 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>Subsidios à Exploração</b>			
751	<b>Subsidios do Estado e Outros entes Públicos</b>			
	CRSS - Protocolado	77.525,46	155.050,92	156.446,38
	IEFP - estágios e programas profissionais	315,94	1.288,48	14.343,48
	Angariação de Fundos (actividades )	902,08	1.804,16	1.829,42
752	<b>Subsidios de Outras Entidades</b>			
	Subsidios de outras entidades	587,77	1.139,05	1.149,30
753	<b>Doações e Heranças</b>			
	Donativos	0,00		
	donativos varios	200,00	9.683,35	7.499,50
			0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(75) -</b>	79.531,25	168.965,96	181.268,08
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	0,00	0,00	0,00
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	1.396,09	1.059,53
788	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	0,00	336,58	0,00
7883	Imputação de Subsidios aos Investimento		336,58	0,00
7885/8	Outros Rendimentos e Ganhos	0,00	0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(78) -</b>	0,00	1.732,67	1.059,53
	<b>Rendimentos Operacionais- (A)-----&gt;</b>	<b>130.991,75</b>	<b>274.819,63</b>	<b>293.362,26</b>
79	<b>Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares</b>			
791	Juros Obtidos	29,40	58,80	59,33
792	Dividendos Obtidos		0,00	0,00
798	Outros Rendimentos Similares		0,00	0,00
	<b>Total da rubrica -(79) -</b>	29,40	58,80	59,33
	<b>Rendimentos Correntes- (D)-----&gt;</b>	<b>131.021,15</b>	<b>274.878,43</b>	<b>293.421,59</b>
	<b>Soma Total da Demonstração de Resultados</b>	<b>131021,15</b>	<b>274878,4314</b>	<b>293.421,59</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
			2022
71	Vendas e serviços Prestados	1	111.034,65
75	Subsídios, doações e legados à exploração	2	181.268,08
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	-51.604,44
62	Fornecimentos e serviços Externos	6	-39.931,91
63	Gastos Com Pessoal	7	-189.717,35
			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	-2.450,00
	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	1.059,53
68	Outros Gastos e Perdas	15	-220,72
	Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos		9.437,84
64	Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	16	-5.917,58
	Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)		3.520,27
79	Juros e Rendimentos similares obtidos	17	59,33
69	Juros e gastos similares suportados	18	0,00
	Resultado Antes de impostos		3.579,60
	Imposto Sobre o Rendimento do Período	19	0,00
	Resultado Líquido do Período		3.579,60

## 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 2022

Moeda: Euros

RÚBRICAS	Notas	Sinal	Valências da Instituição 31/12/2022			
			Total Valências	CD	SAD'S	cantinas
Vendas e serviços Prestados	1	+	111.034,65	64.120,59	46.914,06	0,00
Subsídios, doações e legados à exploração	2	+	181.268,08	68.949,86	106.062,11	6.256,10
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	-	-51.604,44	-26.828,76	-23.749,13	-1.026,54
Fornecimentos e serviços Externos	6	-	-39.931,91	-18.842,70	-20.866,33	-222,87
Gastos Com Pessoal	7	-	-189.717,35	-102.447,37	-87.269,98	0,00
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	- \ +	-2.450,00	-2.450,00	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	+	1.059,53	529,77	529,77	0,00
Outros Gastos e Perdas	15	-	-220,72	-155,14	-65,59	0,00
Resultados antes de depreciações, gastos de Financiamento e Impostos	=		9.437,84	-17.123,75	21.554,91	5.006,68
Gastos \ Reversões de depreciação e de amortização	16	- \ +	-5.917,58	-2.252,44	-3.665,14	0,00
Resultado Operacional (antes de gastos de Financiamento e Impostos)	=		3.520,27	-19.376,19	17.889,77	5.006,68
Juros e Rendimentos similares obtidos	17	+	59,33	29,66	29,66	0,00
Juros e gastos similares suportados	18	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Antes de impostos	=		3.579,60	-19.346,52	17.919,43	5.006,68
Imposto Sobre o Rendimento do Período	19	- \ +	0,00			0,00
Resultado Líquido do Período	=		3.579,60	-19.346,52	17.919,43	5.006,68

## 15 Conclusões

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

Tendo como base os rendimentos obtidos em 2021, 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.

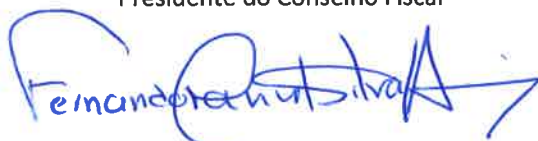
Prevê-se também o Início do investimento do projeto de Novo espaço da Instituição “reabilitação da Antiga escola”, com apoio da CM e de programa de apoio ao investimento, que durante o ano de 2022 e seguintes poderá esta em curso.

Mediante estes elementos o custo médio por utente previsto para 2022 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	-380,12	-565,07	-17,35
<b>Custo médio por utente após comp CRSS</b>	<b>-244,41</b>	<b>-170,15</b>	<b>58,74</b>

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

Vogal do Conselho Fiscal



Valdemar Vieira Gonçalves Rolho

Vogal do Conselho Fiscal




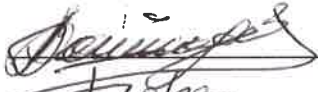

Fernando Lopes

## 17 Termos de Autenticação do Orçamento

### Orçamento para 2022

O Plano e Orçamento para 2022, foi aprovado em reunião da Direcção, em 15-11-2021.

A Direcção

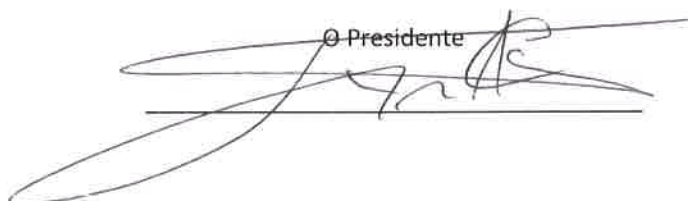




João Frederico Baptista


**Termo de Aprovação Final**

O Plano e Orçamento para o ano de 2022, que antecede, mereceu aprovação por Marmide de, da Assembleia Geral, realizada em 19/11/2021.

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