

CSQBV
Plano de Atividades
Orçamento
2022

Creche – Jardim de Infância – ATL
Assembleia Geral | 25 novembro 2021



Centro Social da Quinta da Boa Vista
Rua da Escola, 86 Meleças 2605-121 Belas
Telf: 219164809
E-mail: csqbv1@gmail.com
www.csqbv.pt



CSQBV | Plano e Orçamento 2022

Índice



Carta introdutória



Plano de Atividades 2022



Orçamento 2022

- . Nota explicativa
- . Síntese orçamental e orçamento desenvolvido
- . Parecer do Conselho Fiscal



CSQBV | Plano e Orçamento 2022

Carta introdutória

Exmos Senhores Associados

Desejamos, em primeiro lugar, que todos estejam bem, assim como os que vos são mais próximos. Continuamos juntos a cumprir a missão de **Fazer Crianças Felizes na Quinta da Boa Vista**, e, quase a terminar o ano 2021, também ele repleto de desafios, eis que é tempo de continuarmos a sonhar e a imaginar o futuro da Instituição. Assim, cumprindo o ciclo interno de gestão do CSQBV, e em plena conformidade com os estatutos e com a lei em vigor, vimos por este meio apresentar à Assembleia Geral o **Plano de atividades e respetivo Orçamento para 2022**.

Uma tradição já com vários anos voltou a pautar a elaboração deste documento, que só nos traz mais valias e melhores ideias: recebemos sugestões dos colaboradores, dos associados e das famílias. Agradecemos, pois, a vontade conjunta de planificarmos um grande ano, que temos a certeza se vai continuar a materializar quando tornarmos estes planos em realidade. Para 2022 mantemos o **focus em 5 grandes áreas** de trabalho. A saber:

Área Pedagógica

Recursos Humanos

Infraestruturas e equipamentos

Relações Externas

Gestão corrente

O Plano de atividades proposto conta com os projetos chave e prioridades para cada um destes eixos. Neste documento consta ainda, como é natural, a execução financeira destas prioridades e do dia-a-dia da Instituição, sob a forma de Orçamento.

Reforçamos que este plano e orçamento são previsionais, e que podem ter de ser ajustados, nomeadamente considerando a situação pandémica que ainda vivemos (por exemplo, a realização da atividade da praia ou o re-iniciar das Atividades de Enriquecimento Curricular (AECs) facultativas).

Impõe-se uma nota adicional de enquadramento geral das propostas apresentadas. É com particular intencionalidade que, continuando a ter como prioridades máximas as áreas pedagógica e de recursos humanos, temos o imperativo de garantir a utilização do princípio da prudência e do reforço da missão social da Instituição.

Assim, as opções ao nível dos investimentos (obras e equipamentos) e também do aumento das diuturnidades serão necessariamente condicionadas à obtenção de subsídios e à performance financeira da Quinta. De salientar que o maior investimento do ano se prende com a aquisição da nova carrinha.

A missão social da Instituição continua a revestir-se de grande importância, pelo que está expressa a nível orçamental a proposta de não existir aumento das mensalidades para o ano 2022/2023 (além do ajuste que decorra do modelo de cálculo em vigor vs rendimentos).

Há ainda a salientar o enquadramento externo das entidades com quem nos relacionamos, que, através de normativos e decisões próprias, influenciam as opções tomadas no CSQBV. Falamos com particular relevo da Segurança Social, da Câmara Municipal de Sintra e também da Escola Básica N°1 de Meleças.

Apresentamos toda a disponibilidade para aceitar as sugestões e questões que considerem os Exmos Associados mais pertinentes para a aprovação final do Plano de atividades e Orçamento de 2022.

Reiteramos a satisfação, honra e alegria com que dedicamos a nossa atenção e trabalho à Quinta da Boa Vista. Aproveitamos igualmente para agradecer a colaboração de todos ao longo deste 1º ano de mandato que está prestes a terminar. Apresentamos os nossos melhores cumprimentos,

Selma Costa

A Presidente da Direção | Selma Costa





CSQBV | Plano e Orçamento 2022

Plano de atividades

Prioridade	Área Pedagógica - Projetos e ações chave	Timing
1	Projeto Educativo e Curricular <ul style="list-style-type: none">- Divulgação e atualização do Projeto Educativo e Curricular (de sala e de Instituição)- Articulação entre os Projetos das Atividades de Enriquecimento Curricular (AECs) e Projetos Curriculares de Instituição- Reativar as AECs facultativas a partir de set'22 - sujeito à evolução pandémica- Continuar a dar a conhecer o dia-a-dia das Atividades de Sala e das AECs aos Pais (facebook, reuniões)	Maio Anual Abril-Set Anual
2	Garantir a uniformidade de critérios de atuação ao nível pedagógico <ul style="list-style-type: none">- Incrementar formação e reuniões para o desenvolvimento da educação pela positiva- Garantir que existe alinhamento com a coordenação pedagógica e com a equipa pedagógica nas áreas chave de atuação	Anual
3	Projetos comuns em curso Em articulação com os projetos curriculares, continuar a trabalhar as áreas temáticas <ul style="list-style-type: none">- Tema anual "Porquê?"- Sensibilização ambiental (horta, compostagem, separação e reciclagem, utilização eficiente de energia)- Realização de outros projetos (intercâmbio entre salas, projeto intergeracional, famílias na Quinta) - sujeito à evolução pandémica	Anual
4	Processos e formas de trabalho <ul style="list-style-type: none">- Promover o acompanhamento às equipas de sala por parte da coordenadora pedagógica. Atendimentos e reuniões em gabinete próprio- Manter o trabalho de sistematização e realização de registos formais- Explorar a possibilidade de uma comunicação mais interativa com as famílias (App)	Anual Anual 1º semestre

Prioridade	Recursos Humanos - projetos e ações chave	Timing
1	Envolvimento e motivação dos colaboradores <ul style="list-style-type: none">- Analisar potencial revisão de diuturnidades, sempre sujeita à situação financeira do CSQBV- Sessão de equipa anual e mais 2 momentos de equipa ao longo do ano- Continuar a levar a cabo uma comunicação próxima e constante, presencial e por escrito- Promover a participação dos colaboradores na Festa de Natal para as crianças- Continuar a realização de questionários, inquéritos de avaliação, pedidos de sugestões	1º trimestre Fev, Ago, Dez Anual Nov-Dez Abr-Mai e anual
2	Formação <ul style="list-style-type: none">- Desenhar calendário anual com focus por valência:<ul style="list-style-type: none">. Crianças felizes, educação pela positiva, e inglês para salas. Reforço na área de processos em geral para secretaria. Formação específica para cozinha, transportes, limpeza- Potenciar a formação por fontes internas, mas também externas (Câmara Municipal de Sintra, Entrajuda, APEI, entre outros)	Anual
3	Envolvimento dos pais - sujeito à evolução pandémica <ul style="list-style-type: none">- Sessão de acolhimento e explicação do CSQBV para novos pais e re-ativar reuniões de início e final do ano- Continuar a solicitar a colaboração para as necessidades da Quinta (projetos concretos gerais ou de sala)- Promover a participação dos pais na Festa de Natal para as crianças- Reativar a realização de questionários, inquéritos de avaliação, pedidos de sugestões	Jun-Set-Out Anual Nov-Dez Jun-Anual
4	Estágios e voluntariado - sujeito à evolução pandémica <ul style="list-style-type: none">- Promover a formação em contexto de trabalho no CSQBV- Voltar a receber estagiários e voluntários encaminhados por entidades externas (p.e. IEFP, Escolas Secundárias, etc.)- Voltar a promover a participação de escuteiros nas atividades da Instituição (p.e. férias de verão, acampamento)	Anual

Prioridade	Infra-estruturas e Equipamentos - projetos e ações chave	Timing
1	Obras e melhoramentos <ul style="list-style-type: none">- Proceder à auditoria anual de necessidades- Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral base das salas e espaços exteriores Prioridades 2022: 1) Carrinha; 2) Telhado creche 2; 3) Chão da entrada secundária 4) Chão creches- Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual Anual
2	Equipamentos <ul style="list-style-type: none">- Proceder à auditoria anual de necessidades- Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral base dos equipamentos Prioridades 2022: 1) Renovação da sinalética de circulação; 2) Manutenção madeiras exteriores- Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual Anual





CSQBV | Plano e Orçamento 2022

Plano de atividades

Prioridade	Relações Externas - projetos e ações chave	Timing
1	Parceria e contacto permanente com a EB Meleças e Agrupamento <ul style="list-style-type: none">- Integrar e colaborar com nova coordenadora- Planificação do ano em conjunto (interligações, ATL, reuniões pais, necessidades conjuntas, AECs)- Reuniões 1 vez por trimestre (Coordenação pedagógica e técnicos ATL) e anuais com direção (EB n1 e Agrupamento)	Anual
2	Contacto periódico com a Segurança Social <ul style="list-style-type: none">- Promover reuniões periódicas com os responsáveis- Continuar a assegurar boa articulação entre normas de funcionamento e requisitos da Segurança Social	Anual
3	Contacto periódico com as entidades locais e municipais <ul style="list-style-type: none">- Ativar ajuda em pequenas intervenções via Junta de Freguesia- Assegurar reuniões com os responsáveis eleitos da Câmara Municipal de Sintra e Junta de Freguesia- Enviar o plano de atividades 2022 e relatório 2021- Enviar convites formais para os eventos da Quinta	Anual 1º trimestre Jan-Abr Por evento
4	Continuar a desenvolver os contactos com outros parceiros <ul style="list-style-type: none">- Garantir a representação do CSQBV nas reuniões da CNIS/UIPSS- Manter o contacto com a DSRLVT- Manutenção do contacto com a Senhora da Instituição	Anual

Prioridade	Gestão Corrente - projetos e ações chave	Timing
1	Gestão Económico-Financeira <ul style="list-style-type: none">- Garantir o equilíbrio económico-financeiro da Instituição- Avaliar implementação de modelo de suporte externo para área de contabilidade- Continuar a procura de eficiências que tragam poupanças, mantendo padrões de qualidade <p>Prioridades 2022: Gestão de rotas das carrinhas; Gestão de compras, Serviços de comunicação e suporte informático, Serviços de manutenção</p>	Anual 1º trimestre 1º semestre
2	Normativo externo e normativo interno <ul style="list-style-type: none">- Trabalhar com a HumanGext nos processos e requisitos vs proteção de dados- Renovar licença de funcionamento junto da DREL- Construir ferramenta de gestão de base de dados de sócios e decidir sobre formas de pagamento de quotas- Manutenção da aplicação das normas resultantes do HACCP- Continuar trabalhar nos processos de certificação de Qualidade em Creche (SS)- Promover a adaptação dos documentos reguladores da Instituição, sempre que se justifique (Reg. Interno, procedimentos)	1º semestre 1º trimestre 2º semestre Anual Anual Anual
3	Comunicação <ul style="list-style-type: none">- Assegurar a manutenção da informação do site (atualizações periódicas e área de pais) e da rede social da Quinta- Garantir a continuidade de comunicação formal através de circulares gerais e de circulares de sala	Anual
4	Eventos - sujeito à evolução pandémica <ul style="list-style-type: none">- Reativar os eventos na Quinta e garantir a existência de equipas organizadoras (festas de final ano, aniversário, natal)	Mar-Jun-Dez





CSQBV | Relatório de contas 2020

Nota explicativa

A elaboração do orçamento teve como base os seguintes pressupostos, além dos critérios de elaboração orçamental descritos mais adiante:

a) Dados históricos conhecidos e apurados a 31 de outubro 2021 e projetados a 31/12 deste mesmo ano, mas também olhando para o histórico de 2020 e 2019, dado o período atípico que vivemos;

b) Manutenção do apoio da Câmara Municipal de Sintra nos moldes atuais.

Mantendo por um lado o reforço da missão social da Quinta, conjugado com a necessidade de equilíbrio financeiro, as quatro áreas chave do lado das receitas e do lado dos encargos estão orçamentadas da seguinte forma:

- **Vendas e Prestações de Serviços** (contribuições dos utentes), representando **47%** das receitas, dos quais 39% são referentes a mensalidades, sem aumentos para o ano 22/23, e considerando uma previsão de 1 mês de faturação a menos em virtude da Covid-19.
- **Subsídios** (outros proveitos), representando a maior fatia das receitas, com **53%**, onde se destaca o subsídio à exploração da Segurança Social, que também orçamentámos sem aumento vs ano atual. Por outro lado, os subsídios que são sujeitos a aprovação anual e que como tal, não se encontram protocolados, não estão incluídos nas receitas orçamentadas, mantendo o princípio da prudência.
- **Encargos com Pessoal**, representando **78%** do volume de gastos, contemplam um aumento das diuturnidades de 22,5€ para 30€. Esta rubrica tem tido a seguinte evolução: 2007 19€; 2009 20€; 2011 21€; 2016 22,5€. É uma medida que se nos afigura de máxima justiça, que se aplica aos colaboradores que não têm progressão automática na carreira, e como tal, respetivo aumento salarial.
- **Investimentos**: Projetamos um valor razoavelmente baixo, em linha com 2021, que foi quase metade da média dos 2 anos anteriores. Por outro lado contabilizamos o 1º ano da aquisição da nova carrinha, o maior investimento do ano, refletido em reintegrações.

Numa análise à liquidez da Instituição, e acreditando no cumprimento deste orçamento, estamos em crer que o ano 2022 se vai apresentar como muito desafiante, tal como expressa a expectativa de lucro líquido negativo. O plano de atividades e as escolhas acima referidas, nomeadamente no que concerne a investimentos e às diuturnidades, obedecem à necessidade de existência de disponibilidade financeira para a sua realização (obtenção de receitas e subsídios extra). Esforços adicionais na procura de eficiências continuarão a ser colocados em marcha.

Observaremos atentamente o comportamento económico, político e pandémico, que se pauta pela incerteza. Procuraremos antever e prevenir eventuais impactos negativos na gestão e na vida da nossa Instituição e, implicitamente, na vida dos seus utentes. Podemos, pois, critérios assumidos do ponto de vista orçamental e já enumerados acima, ter de ser ajustados ou corrigidos no decurso do ano 2022.





CSQBV | Plano e Orçamento 2022

Síntese orçamental

RÚBRICAS \ VALORES (em euros)	Orçamento		Ano Referência 2021				Ano Referência -1 2020		Ano Referência -2 2019	
	2022	% r	estimado	% r	difer.	% c	realizado	% r	realizado	% r
1. RENDIMENTO OPERACIONAL EXPLORAÇÃO	1,227,652	100.0%	1,280,635	100.0%	-52,983	-4.1%	1,269,401	100.0%	1,352,173	100.0%
(Per capita)	318		333		-16	-4.7%	338		359	
1.1 VENDAS + PRESTAÇÕES	578,151	47.1%	545,740	42.6%	32,411	5.9%	548,523	43.2%	657,080	48.6%
1.2 OUTROS PROVEITOS (Inerentes - I S S)	649,501	52.9%	734,895	57.4%	-85,394	-11.6%	720,878	56.8%	695,093	51.4%
2. GASTOS OPERACIONAIS EXPLORAÇÃO	1,293,226	105.3%	1,251,220	97.7%	37,926	3.0%	1,191,661	93.9%	1,298,040	96.0%
(Per capita)	335		326		9	2.7%	317		344	
2.2 CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS/ CONSUMIDAS	139,652	11.4%	131,471	10.3%	8,181	6.2%	82,253	6.5%	140,855	10.4%
2.2 OUTROS CUSTOS EXTERNOS	153,271	12.5%	147,720	11.5%	5,550	3.8%	138,776	10.9%	191,434	14.2%
2.4 DESPESAS COM PESSOAL	959,601	78.2%	946,609	73.9%	12,992	1.4%	943,860	74.4%	941,777	69.6%
(Per capita)	248		247		2	0.7%	251		250	
3. RESULTADO OPERACIONAL	-65,574	-5.3%	29,414	2.3%	-94,988	-322.9%	82,913	6.5%	58,664	4.3%
(Per capita)	-17		8		-25	-321.5%	22		16	
4. OUTRAS RECEITAS	5,603	0.5%	5,528	0.4%	75	1.4%	5,181	0.4%	4,605	0.3%
5. OUTRAS DESPESAS	0	0.0%	0	0.0%	0	-	2,280	0.2%	0	0.0%
6. REINTEGRAÇÕES / PROVISÕES	33,702	2.7%	22,500	1.8%	11,202	49.8%	26,000	2.0%	14,721	1.1%
7. LUCRO LÍQUIDO (antes de impostos)	-59,971	-4.9%	34,942	2.7%	-94,913	-271.6%	80,643	6.4%	58,738	4.3%
(Per capita)	-16		9		-25	-270.6%	21		16	
8. CASH FLOW	-26,269	-2.1%	57,442	4.5%	-83,711	-145.7%	106,642	8.4%	73,458	5.4%
9. UTENTES	322		320		2	0.6%	313		314	

Nota: % r sempre calculado sobre o total das receitas (mesmo nos gastos)

Crítérios de elaboração orçamental - Sumário:

Mensalidades:

Baseadas no perfil financeiro do utente conhecido a outubro 2021, sem alterações-aumentos dos escalões
Está orçamentado um mês de redução vs Covid-19

AECs facultativas e Praia-Passeios:

Tanto nas receitas como nas despesas já está prevista a reativação destas atividades, sujeita à evolução pandémica
Os passeios de forma progressiva ao longo do ano, a praia em junho e as AECs facultativas a partir de set'22

Subsídio Segurança Social:

Baseadas no nº de utentes efetivos conhecidos a outubro 2021
Não está orçamentada qualquer atualização, ou aumento do mesmo

Outros subsídios:

Não estão orçamentados subsídios que dependem de candidatura e respetiva aprovação (ou não) anual
Neste caso aplica-se este princípio ao Pafi (CMSintra) e à comparticipação da diferença salarial das educadoras do pré escolar (Seg Social)
Está orçamentado o valor médio que temos recebido anualmente pela consignação de IRS

Transportes:

Está refletida a aquisição da nova carrinha, com respetivo proporcional anual na rubrica de reintegrações
Incluimos uma redução substancial de gastos com avarias
Estimamos um impacto muito relevante no custo do combustível (10%), contrabalançado com um consumo mais eficiente da nova carrinha

Custos com pessoal:

Não está orçamentado um aumento salarial generalizado
Está projetada uma atualização das diuturnidades, sempre sujeita à evolução financeira do CSQBV

Reintegrações: calculadas com base nos Activos Fixos existentes a Outubro 2021 e mais a aquisição de viatura

Provisões: com previsão de imparidades (Provisões p/ incobráveis) equivalente a 1,5 % das mensalidades, representando 9.000€





CSQBV | Plano e Orçamento 2022

Orçamento desenvolvido

RÚBRICAS \ VALORES

	Orçamento 2022		Ano Referência 2021				Ano 2020 realizado	Ano 2019 realizado
	€	Peso	Estimado	Peso	dif (2022-2021)	% (2022/2021)		
1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	1,227,652	100.0%	1,280,635	100.0%	(52,983)	-4.1%	1,269,401	1,352,173
1.1 PRESTAÇÕES SERVIÇOS	578,151	47.1%	545,740	42.6%	32,411	5.9%	548,523	657,080
1.1.1 - Mensalidades	480,089	39.1%	474,590	37.1%	5,498	1.2%	469,647	527,019
1.1.2 - Matrículas	24,405	2.0%	25,850	2.0%	(1,445)	-5.6%	25,250	24,582
1.1.3 - Transporte	35,833	2.9%	26,284	2.1%	9,548	36.3%	24,845	37,077
1.1.4 - AECs e Seguros	12,594	1.0%	2,936	0.2%	9,657	328.9%	11,961	31,626
1.1.4.1 - Seguros utentes	2,898	0.2%	2,936	0.2%	(38)	-1.3%	2,885	2,979
1.1.4.2 - AECs facultativas utentes	9,696	0.8%	0	0.0%	9,696	-	9,077	28,647
1.1.5 - Didático e Recreativo	25,231	2.1%	16,079	1.3%	9,152	56.9%	16,820	36,776
1.1.5.1 - Passeios (Praia /Visitas Estudo)	13,220	1.1%	4,097	0.3%	9,123	222.7%	3,075	21,859
1.1.5.2 - Vestuário (bibes e chapéus)	1,011	0.1%	982	0.1%	29	3.0%	3,246	3,417
1.1.5.3 - AECs Ebnº1	11,000	0.9%	11,000	0.9%	0	0.0%	10,500	11,500
1.2 OUTROS PROVEITOS (inerentes)	649,501	52.9%	734,895	57.4%	(85,394)	-11.6%	720,878	695,093
1.2.1 - Subsídios Instituto Seg Social LVT	646,067	52.6%	718,861	56.1%	(72,794)	-10.1%	700,890	683,663
1.2.2 - Subsídios Câmara Municipal Sintra /IEFP / Outros	3,434	0.3%	16,034	1.3%	(12,600)	-78.6%	19,988	11,430
2. GASTOS de EXPLORAÇÃO	1,292,880	105.3%	1,251,220	97.7%	41,660	3.3%	1,191,661	1,298,040
2.1 CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS/CONSUMIDAS	139,652	11.4%	131,471	10.3%	8,181	6.2%	82,253	140,855
2.2 OUTROS CUSTOS EXTERNOS	153,271	12.5%	147,720	11.5%	5,550	3.8%	138,776	191,434
2.2.1 - CONSERVAÇÃO / REPARAÇÃO	21,525	1.8%	32,727	2.6%	(11,202)	-34.2%	31,018	44,815
2.2.1.1 - Equipamento de Transporte	6,092	0.5%	17,744	1.4%	(11,652)	-65.7%	9,087	6,719
2.2.1.2 - Instalações / Diversos	12,858	1.0%	12,483	1.0%	375	3.0%	20,855	33,315
2.2.1.3 - Equipamentos	2,575	0.2%	2,500	0.2%	75	3.0%	1,076	4,781
2.2.2 - SEGUROS	4,381	0.4%	4,381	0.3%	0	0.0%	4,819	4,487
2.2.3 - ENERGIAS	23,775	1.9%	17,631	1.4%	6,145	34.9%	13,827	27,458
2.2.3.1 - Diesel	17,530	1.4%	12,200	1.0%	5,330	43.7%	8,908	20,220
2.2.3.2 - Diversos	6,245	0.5%	5,431	0.4%	815	15.0%	4,919	7,238
2.2.4 - MATERIAL DIDÁTICO/CONSUMÍVEIS	29,987	2.4%	28,619	2.2%	1,368	4.8%	21,849	19,272
2.2.4.1 - Material de salas	15,738	1.3%	14,667	1.1%	1,071	7.3%	7,523	5,454
2.2.4.2 - Seguros Utentes	2,826	0.2%	2,863	0.2%	(37)	-1.3%	2,935	2,757
2.2.4.3 - Inglês/Musica/Férias na Quinta/Praia/Passeios	11,424	0.9%	11,089	0.9%	334	3.0%	11,391	11,061
2.2.5 - COMUNICAÇÃO	3,071	0.3%	2,982	0.2%	89	3.0%	3,252	2,475
2.2.5.1 - Telefone	3,071	0.3%	2,982	0.2%	89	3.0%	3,179	2,417
2.2.6 - DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0	0.0%	0	0.0%	0	-	213	75
2.2.7 - TRABALHOS ESPECIALIZADOS	31,286	2.5%	30,375	2.4%	911	3.0%	25,439	32,246
2.2.8 - HONORÁRIOS	10,161	0.8%	10,028	0.8%	133	1.3%	5,600	9,323
2.2.9 - IMPOSTOS	0	0.0%	0	0.0%	0	-	-	-
2.2.0 - OUTROS (diversos)	29,084	2.4%	20,978	1.6%	8,106	38.6%	32,760	51,283
2.2.0.1 - Limpeza/Higiene/Outros	13,459	1.1%	13,067	1.0%	392	3.0%	12,780	14,166
2.2.0.2 - AECs facultativas (menos coro)	7,460	0.6%	0	0.0%	7,460	-	10,410	21,366
2.2.0.3 - Material Escritório	2,101	0.2%	2,040	0.2%	61	3.0%	2,591	2,726
2.2.0.4 - Ferramentas e utensilios	1,267	0.1%	1,230	0.1%	37	3.0%	2,284	2,657
2.2.0.9 - Diversos	4,797	0.4%	4,641	0.4%	156	3.4%	4,695	10,368
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	7,000	0.6%	2,920	0.2%	4,080	139.7%	772	9,254
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	959,601	78.2%	946,609	73.9%	12,992	1.4%	943,860	941,777
3. RESULTADO OPERACIONAL	(65,228)	-0.1	29,414	0.0	(94,642)	-321.8%	82,913	58,664
4. OUTRAS RECEITAS	5,603	0.5%	5,528	0.4%	75	1.4%	5,181	4,605
4.3 - Quotas Sócios	5,603	0.5%	5,528	0.4%	75	1.4%	5,172	4,532
5. OUTRAS DESPESAS (por exemplo financeiras)	0	0.0%	0	0.0%	0	na	2,280	0
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	33,356	2.7%	22,500	1.8%	10,856	48.2%	26,000	14,721
8. LUCRO LÍQUIDO (antes de impostos)	(59,625)	-4.9%	34,942	2.7%	(94,567)	-270.6%	80,643	58,738
9. CASH FLOW	(26,269)	-2.1%	57,442	4.5%	(83,711)	-145.7%	106,642	73,458



CSQBV | Plano e Orçamento 2022

Parecer do Conselho Fiscal



PARECER do CONSELHO FISCAL

PLANO E ORÇAMENTO – 2022

Exmos. Senhores Associados:

Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, nomeadamente o estipulado na alínea c) do art.º 33 dos Estatutos, vem o Conselho Fiscal do Centro Social da Quinta da Boa Vista apresentar o seu Parecer sobre o Plano de Atividades e respetivo Orçamento para o próximo ano 2022, submetendo o mesmo à apreciação e votação dos Senhores Associados.

Após obtenção, junto da Direção e do Contabilista Certificado em funções, dos devidos esclarecimentos que considerou necessários na análise tanto do Plano de Atividades, como do Orçamento, procedeu-se à revisão da documentação disponibilizada, pelo que vimos expressar o seguinte:

- Estando perante dois anos consecutivos bastante atípicos, 2020 e 2021, o facto de a planificação e orçamentação de 2022 ter em consideração um histórico mais alargado e as aprendizagens destes 2 anos, reflete uma consistência que é de salientar;

- O próximo ano 2022 continua a afigurar-se como muito desafiante, como se pode constatar pela previsão de lucro líquido negativo, mas, consideramos que existem rubricas chave identificadas que, no caso da não existência de receita extra, podem ser alvo de alteração e minorar o impacto financeiro na Instituição;

- Estamos cientes e acompanhamos de perto a atuação da Direção no sentido de manter uma atenção redobrada associada a uma permanente e constante vigilância da situação financeira da Instituição, face ao aumento no custo de algumas matérias-primas e ao, potencial, incremento no incumprimento verificado, por exemplo, no pagamento das mensalidades por parte de alguns utentes;

- Existe uma construção claramente assente no princípio da prudência, e reforço da missão social do CSQBV, o que é também importante levar em linha de conta.

Deste modo, considerando tudo o que supra fica exposto, o Conselho Fiscal, por unanimidade, emite parecer favorável, no sentido de que os Senhores Associados aprovem o Plano de Atividades e Orçamento para 2022.

Gratos pela atenção dispensada e disponíveis para quaisquer esclarecimentos que sejam necessários.

Melães, 18 de Novembro de 2021.

O CONSELHO FISCAL,

Sérgio Lopes | Presidente

Célia Soares | 1ª Vogal

Alexandra Crespo | 2ª Vogal

