

JARDIM SOCIAL DE TRAVASSÔ

Jh7eJ

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2024

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2024, foram calculados tendo em conta os valores dos gastos incorridos e os rendimentos obtidos entre Janeiro e Setembro do ano de 2023.

a) Indicação das actividades que vão encerrar/iniciar no ano, descrevendo por contas de exploração previsional os valores do respectivo impacto:

Não se prevê para o ano de 2023, o encerramento ou início de qualquer actividade.

b) Indicação de procedimentos a introduzir para optimização/redução de custos no ano a orçamentar, com eventuais impactos superiores a 15%, a discriminar por contas:

A implementação de medidas para optimização/redução de custos, continuará a ser uma preocupação constante dos órgãos decisores da instituição, no entanto tendo em consideração que o nível de actividade se manterá estável, não se prevê que estas medidas tenham um impacto superior a 15%.

c) Identificação dos investimentos a efectuar e fontes de financiamento:

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

(EM EUROS)

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	TOTAL
		PIDDAC	OUTROS		
INVESTIMENTOS PREVISTOS:					
Activos fixos tangíveis					
Outros activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções					
Equipamento básico	1.500.00				1.500.00
Equipamento de transporte					0
Equipamento administrativo	2.500.00				2.500.00
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
TOTAL	4.000.00	0	0	0	4.000.00

d) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados:

JARDIM SOCIAL DE TRAVASSÔ

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2024

GASTOS

61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- **Total CMVMC = 95.774.48 €**

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Serviços Especializados: 38.566.59 €

Materiais: 29.080.90 €

Electricidade, Combustíveis, Água e O. Fluidos: 47.418.47 €

Deslocações e Estadas: 373.57 €

Outros Fornecimentos e Serviços: 64.642.66 €

- **Total FSE = 180.082.19 €**

63 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta rubrica tem em conta a manutenção do quadro de pessoal e a tabela salarial para as IPSS publicada no BTE nº 8 de fevereiro de 2023 e atualizada tendo em consideração o OGE para 2024..

Conta 632 – Remunerações do Pessoal: 382.590.44 €

Conta 635 – Encargos com remunerações (S. Social): 85.255.58 €

Conta 636 – Seguros Acidentes de Trabalho: 4.635.80 €

Conta 638 – Outros gastos com o Pessoal: 5.760.00 €

- **Total Gastos com o Pessoal = 478.241.82 €**

64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO

Os gastos de depreciação e de amortização foram calculados a quotas constantes e à taxa máxima.

- **Total das Depreciações = 34.615.86 €**

65 – PERDAS POR IMPARIDADE

Não Aplicável.



JARDIM SOCIAL DE TRAVASSÔ
MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2024

66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Não Aplicável.

67 – PROVISÕES DO PERÍODO

Não Aplicável.

68 – OUTROS GASTOS E PERDAS

- *Total de Outros Gastos e Perdas = 489.23 €*

69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Esta rubrica tem em consideração essencialmente os juros da conta de tesouraria e da conta de financiamento de médio e longo prazo.

- *Total CPF: 0.00 €*

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Esta rubrica apresenta valores estimados de mensalidades para os utentes das diferentes valências, bem como quotizações e jóias.

Total = 513.083.25 €

74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não Aplicável.

75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

- Esta rubrica contempla o valor estimado dos acordos estabelecidos com a Segurança Social para a comparticipação por utente, tendo em consideração o protocolo assinado com a CNIS que se encontra em vigor.

Total das comparticipações CDSS: 241.447.81 €

76 – REVERSÕES

JARDIM SOCIAL DE TRAVASSÔ

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2024

Não Aplicável.

77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR

Não aplicável.

78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Conta 7883 – Subsídios de Especialização

Os valores dos subsídios de especialização dizem respeito ao reconhecimento no exercício da parte corresponde aos subsídios atribuídos, considerando a taxa de depreciação que é utilizada na amortização dos bens que lhe estão associados.

Conta 78881 – Donativos

Esta conta tem um valor estimado de 6.906.00 € para proveitos referentes a donativos com mecenato social.

- **Total ORG = 40.002.64 €**

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

Conta 791 – Juros Obtidos

- Esta rubrica considera valores de juros de depósitos à ordem e outras aplicações financeiras.
- **Total JDORS = 2.31 €**

RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL – 5.332.43 €

Travassô, 03/11/2023

A direção



Rui Alves Naves Rui de Lito

JARDIM SOCIAL DE TRAVASSÔ

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	487.872,63	
722	Quotizações e jóias.....	1.239,96	
72-721/2	OUTROS.....	23.970,66	513.083,25
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	234.747,69	
752	Subsídios de outras entidades.....	6.700,12	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....	0,00	241.447,81
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	9.980,00	
78-781	OUTROS.....	30.022,64	40.002,64
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....	2,31	
79-791	OUTROS.....		2,31
	(B).....		794.536,01


Jardim Social de Travassô
 Bairro dos Castanheiros - Rua B, Nº 65
 3750-755 Travassô
 Nif: 505 608 013
 Paula Teresa Naves Pereira de Brito

JARDIM SOCIAL DE TRAVASSÔ

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	95.774,48	
61-612	OUTROS.....		95.774,48
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	38.566,59	
623	Materiais.....	29.080,90	
624	Energia e fluidos.....	47.418,47	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	373,57	
626	Serviços diversos.....	64.642,66	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	180.082,19
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	382.590,44	
635	Contribuições Segurança Social.....	85.255,58	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	4.635,80	
*	OUTROS.....	5.760,00	478.241,82
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	239,23	
68-681	OUTROS.....	250,00	489,23
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	34.615,86	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		34.615,86
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		789.203,58
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		5.332,43

* = 63-(631/2+635/6)

Jardim Social do Travassô
 Bairro dos Castanheiros - Rua B, Nº 65
 3750-755 Travassô
 Nif. 505 600 013
 Maria Teresa Neves Pereira de Almeida

PARECER DO CONSELHO FISCAL

PLANO E ORÇAMENTO EXERCÍCIO DE 2024

O Conselho Fiscal cumprimenta, na pessoa da Senhora Presidente da Assembleia Geral os Corpos Sociais, Associados e funcionários da Associação presentes nesta reunião.

Nos termos do artigo quarenta e oito número um dos estatutos *“Compete ao Conselho Fiscal o controlo e fiscalização da instituição, podendo nesse âmbito efetuar aos restantes órgãos as recomendações que entenda adequadas com vista ao cumprimento da Lei, dos estatutos e dos regulamentos.”*

Na sua alínea c) atribuem ainda os estatutos ao Conselho Fiscal a competência de *“dar parecer sobre o Relatório e Contas do Exercício bem como sobre o programa de ação e orçamento para o ano seguinte.”*

Foi remetido pela Exma. Direção da Associação ao Conselho Fiscal, a proposta de Programa de Ação e Orçamento para o exercício de 2024, que foi objeto de análise em reunião ocorrida no pretérito dia 19 de novembro e, acerca do qual, no exercício das competências atribuídas estatutariamente, oferece-lhe fazer os seguintes comentários:

. Programa de Ação para o exercício de 2024

O programa de ação define as linhas gerais que irão orientar a gestão do Jardim Social de Travassô para o ano de 2024, de forma concisa e objetiva, integrando também o plano da atividade sociocultural e respetiva calendarização que permite aos Senhores Associados acompanhar a atividade prevista da instituição.

. Orçamento para o exercício de 2024

A proposta de orçamento foi elaborada de acordo com as contas da instituição à data de 30 de setembro de 2023 observando os respetivos índices de correção, reportando um RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL DE 5.332,43Euros.

Este valor, decorre como se pode analisar nos mapas disponibilizados do saldo das contas de Exploração Previsional da Despesa e da Receita, nos montantes de, respetivamente, 789.203,58 Euros e 794.536,01.

Importa realçar na conta da despesa o aumento exponencial dos custos, em especial com o pessoal, decorrente das atualizações salariais impostas pela respetiva tabela e que, conforme tem vindo a ser preocupação ao longo dos anos, está a atingir patamares preocupantes.

Registamos ainda no Orçamento de Investimentos um valor de 4.000,00Euros que serão suportados via auto-financiamento.

Conclusões

Olhando para a evolução financeira da instituição naqueles que foram os últimos exercícios e que foram registando regressão nos resultados operacionais, parece-nos que, não sendo possível determinar com algum grau de certeza qual será a evolução da economia nacional, não só devido ao cenário que hoje vivemos no país, mas também internacionalmente, afigura-se-nos para este tipo de instituição um ano bastante complexo em termos de sustentabilidade financeira.

É assim fundamental um controle rigoroso dos custos e procurar aumentar a receita da instituição.

Por fim e observando que:

1. Foram as propostas dos documentos em análise acompanhadas de balancetes de suporte à data de setembro de 2023 com os quais são consistentes e;
2. Não foi verificado qualquer incumprimento das normas legais e estatutárias,

Somos de parecer que a presente Assembleia Geral aprove o Programa de Ação e Orçamento para o ano de 2024, colocados à apreciação dos Senhores Associados.

Travassô, aos 19 de novembro de 2023

Jorge Daniel de Melo Tavares

Presidente do Conselho Fiscal

Eng. Paulo Morais da Conceição

Vogal do Conselho Fiscal

José Sebastião Morais Laranjeira

Vogal do Conselho Fiscal



ACTAS

Ata Nº 51

Aos vinte e três dias do mês de Novembro do ano dois mil e vinte e três, reuniu na sua Sede Social em Assembleia Geral Ordinária, a Associação de Solidariedade Social do Jardim Social de Travassô, de acordo com a Convocatória datada do dia 20 de Outubro do ano dois mil e vinte e três, com a seguinte Ordem de Trabalhos:

1. Apreciação e votação do Programa de Acção e do Orçamento para o Exercício do ano de 2024 e leitura do Parecer do Conselho Fiscal;
2. Outros assuntos de interesse para a Instituição.

Como à hora marcada na Convocatória, dezanove horas e trinta minutos, não se encontravam presentes o número de sócios suficientes para se iniciarem os trabalhos, os mesmos tiveram início pelas vinte horas, de acordo com o número um, do artigo número trinta e três dos Estatutos.

Os trabalhos iniciaram às vinte horas, com a leitura da convocatória pela Presidente da Assembleia Geral Exma. Sra. Dra. Ana Cristina Estima e que vai ser arquivada como o nº 51/1.

Seguidamente a Presidente da Assembleia Geral, procedeu à leitura da Ata nº 50, que depois colocou à votação, merecendo a aprovação por unanimidade.

Depois, a Exma. Sra. Presidente da Assembleia Geral, solicitou ao Sr. Presidente da Direcção Exmo. Sr. José Carlos Esmerado dos Santos, que procedesse à explanação do novo modelo de apresentação do Programa de Acção e do Orçamento para o ano de 2024, o qual iniciou imediatamente com auxílio da passagem de diapositivos, para melhor esclarecer os sócios presentes.

De seguida, o Sr. Presidente solicitou à Dra. Juliana que dissertasse sobre alguma informação mais relevante relativa ao Plano de Actividades que será desenvolvido durante o ano de 2024, ao que de imediato se disponibilizou a fazer e acompanhada por alguns diapositivos existentes deu a conhecer as principais linhas de execução do Plano de Actividades a todos os sócios presentes.



ACTAS

Após esta intervenção e naturalmente aproveitando este espaço dedicado ao primeiro ponto da convocatória, a Presidente da Assembleia Geral, solicitou ao Exmo. Sr. Dr. João Gaudêncio que fizesse a apresentação dos valores previsionais que fazem parte do Orçamento para o Ano 2024 ao que de imediato se disponibilizou para o efeito, cumprimentando todos os sócios presentes e orientando-os para os Mapas de Gastos, Rendimentos, Exploração Analítica e Análise de Desvios na posse de cada um dos sócios presentes, com o intuito de todos seguirem a explicação que ia transmitindo.

Informou que todos o dados contidos naqueles mapas, foram extraídos da contabilidade, com base nos elementos à data de 30 de Setembro de 2023 e assim poderão verificar que a inflação agora existente contribuiu para o aumento das despesas com bens alimentares, eletricidade, gás e pessoal, as quais, naturalmente se vão reflectir em todas as rubricas do Orçamento, pois que só o ordenado mínimo deste ano de 2023 é de 760.00 € e para o próximo ano será de 820.00 €, tudo de acordo e em paralelo com o Orçamento Geral do Estado agora apresentado também e com indicação de uma taxa de inflação prevista de 6.3%.

Assim, o Orçamento para o Ano de 2024 apresenta na Conta Previsional de Gastos um valor total de 789.203.58 € e na Conta Previsional de Rendimentos um valor total de 794.536.01 €, com um resultado previsional de 5.332.43 €.

Referiu também que não haverá em 2024, uma nova actividade iniciada, pelo que se a Segurança Social em vez lançar novos PRR's, por ventura deveria ser mais cuidadosa, com as capacidades agora já instaladas nas Instituições e actualizar as participações com base nos novos custos, equilibrando de forma mais justa as receitas, para que as Instituições pudessem dispor de uma maior folga orçamental.

Também esclareceu que o valor menor inscrito no mapa da receita e relativo a quotas, é o valor previsional que os sócios pagam anualmente.

Também, informou que os painéis instalados, são painéis Fotovoltaicos e que se destinam unicamente ao fornecimento e aproveitamento da energia solar, para o abastecimento energético à Instituição.

ACTAS

Ainda houve espaço para falar sobre o pagamento de um valor que se está a pagar mensalmente a uma funcionária que se despediu e que por razões de acertos a retribuições, categoria e tempo extraordinário, que foi atribuído em juízo por esse fato e a Instituição ficou obrigada a liquidar à mesma a importância agora mencionada.

Ainda falou o Exmo. Sr. Presidente da Direcção, afirmando que para haver funcionários motivados no serviço, teria obrigatoriamente de pagar salários, no mínimo, o que se encontra estipulado por Lei, para evitar constrangimentos deste género, que em nada beneficiaria a Instituição e o ambiente laboral.

De seguida, o Exmo. Sr. Dr. João Gaudêncio, chamou a atenção, para que enquanto houver prédios para vender, a situação é a que acabamos de referenciar, mas quando todos os prédios forem vendidos, a situação é bem diferente, pois outras fontes de rendimento terão de ser criadas, para sustento financeiro da Instituição.

De seguida, foi solicitado ao Exmo. Sr. Presidente do Conselho Fiscal, que fizesse a leitura do Relatório o qual, cumprimentando todos os sócios presentes, procedeu de imediato à sua leitura.

Dado que não havia neste ponto, mais qualquer outro assunto a tratar, foi posto à votação pela Exma. Sra. Presidente da Mesa da Assembleia Geral, o Programa de Acção e do Orçamento para o Exercício do ano de 2024, que mereceu a aprovação por unanimidade.

Assim, a Exma. Sra. Presidente da Assembleia Geral, passou de imediato ao Segundo ponto da Convocatória e solicitou que quem estivesse interessado em tratar de outros assuntos, o fizesse neste espaço, para o que a sócia Exma. Sra. D. Zélia informou que não teria recebido a convocatória para esta Assembleia Geral, ao que o sócio Sr. José Maria respondeu com precisão, ter sido elaborada por ele próprio, a referida convocatória, mas naturalmente não poderia garantir a sua entrega, mas iriam ser tomadas as medidas necessárias para não voltar a acontecer e ainda solicitou à D. Zélia o favor de lhe facultar o seu email para que de futuro, a convocatória seja remetida por aquela via.

Aproveitou este momento a Exma. Sra. Dra. Mafalda perguntando se, para o financiamento inscrito no Orçamento no valor de 50.000.00 €, já



ACTAS

havia um projecto para a sua utilização ao que o Sr. Presidente respondeu, que a sua maioria destinar-se-ia à reparação de algumas das deficiências de construção detectadas e que têm de imediato ser reparadas, nomeadamente o salão de actividades com o piso levantado, sistema de electricidade e canalização de água deficientes, paredes exteriores com tijoleiras soltas, etc....., e poderia não ser suficiente.

Entretanto, a Exma. Sra. D. Conceição Reis, perguntou qual a frequência do Centro de Dia actualmente, tendo sido esclarecida, que actualmente aquela valência está com sete utentes, o que levou o Sr. Presidente da Direcção a informar, que muito embora as condições que foram criadas para esta Valência, não sejam as mais adequadas, tudo se irá encaminhar por admitir pelo menos mais três utentes e dar um novo aspecto à funcionalidade existente, em cumprimento com Acordo de Cooperação.

Assim a Sra. Presidente da Assembleia Geral Exma. Sra. Dra. Ana Cristina Estima, perguntou se havia mais alguém interessado em questionar sobre este ou outro assunto de interesse para a Instituição e dado que não havia mais interessados, a Exma. Sra. Presidente da Assembleia Geral, deu por encerrados os trabalhos pelas 21H05 do dia 23 de Novembro de 2023.

A presente ata vai ser assinada pela Sra. Presidente da Assembleia Geral Dra. Ana Cristina Furão Teles Estima e pelo Secretário em exercício Exmo. Sr. Carlos Alberto Lopes Ferreira.

Ana Cristina Estima

Carlos Alberto Lopes Ferreira