



PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO 2017

CENTRO SOCIAL DA JUVENTUDE DE BELINHO
INSTITUIÇÃO PARTICULAR DE SOLIDARIEDADE SOCIAL

NIPC 501 617 949

Sede: Rua do Calvário, n.º 100, Belinho, 4740-165 – Belinho EPS

www.csjbelinho.pt

direcao.csjb@gmail.com

CAE Principal Ver. 3:

88990 – Outras atividades de apoio social sem alojamento, n.e

CAE Secundário Ver.3:

88910 – Atividades de cuidados para crianças, sem alojamento

88101 - Atividades de apoio social para pessoas idosas, sem alojamento

OBJETO SOCIAL: O Centro Social da Juventude de Belinho tem por objetivos a valorização social e humana dos associados e da população em geral, através de ações e obras sociais, culturais, recreativas e desportivas e o seu âmbito de ação abrange mormente as freguesias de Belinho e Antas do concelho de Esposende, distrito de Braga.



2017

Plano de Ação e Orçamento

Mesa da Assembleia Geral:

Rui Manuel Meira da Cruz Almeida – Presidente
Sandrina Daniela Oliveira Martins Abreu – 1.º Secretária
Maria da Graça Sousa Pereira Pinto Moreira – 2º Secretária

Conselho Fiscal:

José Maria Gomes da Silva - Presidente
Letícia Rocha Moreira. – 1º Vogal
Raúl Sampaio Alves – 2º Vogal

Direção:

Manuel António Barbosa Gomes - Presidente
Carla Manuela Merrelho Lima Almeida – Vice-Presidente
Andreia Alexandra Gomes da Costa – Secretário
José Carlos Rodrigues Manso – Tesoureiro
André Torres Patrão - Vogal

Preâmbulo

A Direção do Centro Social da Juventude de Belinho vem submeter à apreciação da Assembleia Geral, nos termos da alínea b) do artigo 36º dos Estatutos, o Plano de Ação e o Orçamento para o Ano de 2017.

Fazem parte do presente documento os seguintes instrumentos de gestão previsional:

1. Plano de ação para 2017;
2. Plano anual de investimento e orçamento anual de investimento;
3. Orçamento de exploração desdobrado em orçamento de rendimentos e gastos;
4. Demonstrações financeiras previsionais;
5. Orçamento anual de tesouraria.

Estrutura do documento:

Capítulo 1 – Plano de ação para 2017

Capítulo 2 – Plano Plurianual de investimento e orçamento anual de investimento

Capítulo 3 – Orçamento de exploração para 2017

Capítulo 4 – Anexos

Capítulo 5 – Parecer do Conselho Fiscal

01

Plano de Ação para 2017

No final do ano de 2015, os fundos próprios da instituição apresentavam um valor negativo de 112 081 euros, em resultado da incorporação dos resultados negativos na ordem dos 254 645 euros, registados nos dois últimos exercícios.

Em março do corrente ano, aquando da aprovação das contas de gerência e do plano de ação para 2016, a Assembleia Geral aprovou um plano de reequilíbrio financeiro da instituição, que assentava em quatro pilares fundamentais de desenvolvimento. Referimos na altura que o cumprimento deste plano, se apresentava como necessário e urgente para iniciar um processo de reversão e estabilização dos fundos próprios da associação, francamente deteriorados pelos maus resultados económicos obtidos nos anos anteriores.

Até à presente data, foram já implementadas a maioria das medidas vertidas no referido plano, estando apenas por concretizar, por não estar na esfera de decisão da direção, a parte respeitante à aquisição do edifício sede, apesar de todo o processo já estar aprovado pela instituição de crédito e proprietária do edifício e validada pela Assembleia Geral. Neste momento, aguardamos apenas a concessão, por parte do membro responsável do governo, da isenção do imposto municipal sobre as transmissões onerosas de imóveis (IMT), nos termos do CIMT, e cujo valor ronda os 26.000 euros.

O atraso na resposta a este pedido de isenção, poderá mesmo vir a condicionar a instituição de se candidatar, em tempo útil, ao cofinanciamento de operações de investimento tão importantes para melhorar a eficiência da exploração. Neste momento aguarda-se a todo o momento a abertura dos respetivos avisos.

Com o propósito de identificar focos de melhoria da performance, realizamos uma auditoria energética ao edifício, que identificou um conjunto de ações a promover, e cujas principais medidas se encontram refletidas no Plano Plurianual de Investimento da instituição para o triénio 2017-2019.

No plano da exploração, e paralelamente às medidas de investimento atrás referidas, iremos continuar a dedicar especial atenção à racionalização dos gastos com fornecimentos e serviços externos, mormente gastos energéticos. Neste capítulo, destacamos a conclusão da empreitada de instalação da baixada definitiva de eletricidade, que nos permitirá desde já negociar o preço da energia com qualquer um dos fornecedores do mercado liberalizado, obtendo assim uma poupança considerável.

Manteremos, em linha com o que referimos na apresentação do Plano de Ação para 2016, um rigoroso escrutínio dos gastos, só se mantendo aqueles que verdadeiramente são importantes para manter a qualidade da oferta ao nível das diversas valências, e mesmo assim, sempre que possível serão objeto de renegociação.

Do lado da receita, precisamos angariar e fidelizar novos utilizadores e isso passará, entre outros, por melhorarmos a qualidade da nossa oferta. Apesar de termos a demografia a desfavor, consideramos que os serviços prestados, em especial aqueles para os quais temos acordo de cooperação com a Segurança Social, têm ainda uma margem de progressão considerável que devemos aproveitar beneficiando da economia de escala e da dispersão de gastos fixos.

A aposta nas medidas de promoção da natalidade teve um retorno assinalável, no entanto a transição de várias crianças da creche para o pré-escolar criou uma redução significativa do n.º de utilizadores daquela valência que urge repor.

Neste sentido continuaremos a envidar esforços no sentido de melhorar a qualidade do serviço prestado, quer por via da complementaridade e especialização das técnicas e auxiliares, quer através da melhoria das condições físicas das instalações, tornando-as mais atrativas e confortáveis.

No âmbito de uma nova abordagem em termos de marketing, ponderamos vir a instituir os nomes comerciais de “COLÉGIO NOSSA SENHORA DA GUIA” para as valências de Creche, AAF e CATL e de “CLUBE SÉNIOR” para o centro de dia, já a partir do próximo ano.

No ano em curso, avançamos com a implementação de uma plataforma educacional de gestão de alunos e processos que visou também melhorar a comunicação com os pais – a educabiz - e que tem registado uma crítica muito positiva. No próximo ano pretendemos alargar a sua utilização às valências de AAAF e CATL. É nosso objetivo também melhorar a eficiência e eficácia dos serviços administrativos, tornando-os mais modernos e expeditos.



Outro objetivo é melhorar gradualmente a qualidade dos projetos pedagógicos das respetivas valências, introduzindo fatores adicionais de desenvolvimento holístico das crianças e jovens, através de novas propostas pedagógicas, desportivas e recreativas. A este propósito referimos a oferta do Inglês, da música (piano, guitarra e bateria), da piscina, do karaté, do hip-hop, do zumba. Pretendemos alargar a oferta a curto prazo ao canto.

Ainda neste âmbito, iremos reforçar a formação dos nossos técnicos, capacitando-os para diagnosticar, conceber e avaliar estes projetos pedagógicos, dando-lhes ao mesmo tempo ferramentas de trabalho adequadas ao cumprimento dos objetivos propostos.

A formação profissional é uma das áreas que pretendemos desenvolver no Centro Social, de forma a valorizar os ativos humanos da instituição, mas também, dentro do possível, rentabilizado as instalações, através de parcerias com entidades acreditadas do setor.

No plano institucional, pretendemos continuar a crescer o número de associados, não apenas pelo crescimento, mas antes pelo que ele representa em termos de envolvimento da comunidade local e na promoção de uma cultura de responsabilidade e exigência.

Em 2016, lançamos a primeira pedra do projeto de voluntariado. No próximo ano pretendemos fazê-lo crescer e gerar proventos para a instituição.

De seguida, apresentamos as propostas da direção, para as áreas do investimento, financiamento e exploração.

02

Plano Anual de Investimento e Financiamento

As ações identificadas no quadro seguinte, representam as necessidades de investimento da instituição para o horizonte 2017-2019, sem prejuízo de outras, que, por razões estratégicas ou de necessidade de substituição, venham a ser consideradas nos respetivos planos anuais.

Ref.ª	Ação	Forma Realização	Datas		% Financiamento			2017	2018	2019	TOTAL
Ação			Início	Fim	AF	FE	FC				
2017/01	Aquisição de edifício sede	Aquis bens serviços	2017	2017		100,0%		400.000,00 €	- €	- €	400.000,00 €
2017/02	Eficiência energética	Empreitada	2017	2019	20,0%		80,0%	27.500,00 €	58.423,00 €		85.923,00 €
2017/04	Empreitada de Instalação de gás natural	Empreitada	2017	2017	100,0%			1.500,00 €			1.500,00 €
2017/05	Remodelação da sala 3 da Creche	Empreitada	2017	2018	100,0%			2.500,00 €			2.500,00 €
2017/03	Modernização dos serviços	Aquisição bens e serviços	2017	2020	100,0%			3.500,00 €	2.500,00 €	3.500,00 €	9.500,00 €
								435.000,00 €	60.923,00 €	3.500,00 €	499.423,00 €

FC - Financiamento Comunitário

FE - Financiamento Externo (Banca)

AF - Auto financiamento

Para 2017, deverão ser investidos cerca de 435.000 euros. Atente-se a estrutura de investimento e o respetivo financiamento.

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno					
Resultado líquido do Exercício	€ 320,00		43 Activos fixos tangíveis		
Amortizações	€ 12.696,00		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0,00	
Variação das Provisões	€ 0,00		432 Edifícios e Outras Construções	€ 404.000,00	
		€ 13.016,00	433 Equipamento Básico	€ 3.500,00	
Externo			434 Equipamento de transporte	€ 0,00	
Subsídios para Investimento	€ 19.250,00		435 Equipamento administrativo	€ 0,00	
		€ 19.250,00	437 Outros activos fixos tangíveis	€ 0,00	
					€ 407.500,00
Exterior			44 Activos Intangíveis		
Aumento de capital			443 Programas de computador	€ 0,00	
Empréstimo de Médio e Longo Prazo	€ 400.000,00				€ 0,00
		€ 400.000,00			
	€ 2.734,00		45 Investimentos em curso		
Variação de Fundos Circulantes		€ 2.734,00	431 Terrenos e recursos naturais		
			432 Edifícios e Outras Construções	€ 27.500,00	
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros activos fixos tangíveis		
					€ 27.500,00
Total geral		€ 435.000,00	Total geral		€ 435.000,00

Quadro 1

Do montante global previsto no PPI, a maior parte está centrada na reaquisição do edifício sede da instituição, cuja operação ascenderá a 400.000 euros. Esta ação, apesar de figurar no PPI de 2016, ainda não foi concretizada, como referimos, por aguardarmos a concessão, por parte do Ministério das Finanças da respetiva declaração de isenção de IMT.



Fig. 2

No presente Plano, consideramos ainda as seguintes ações:

Ações	Forma Realização	2017
Eficiência energética	Empreitada	27.500,00 €
Empreitada de Instalação de gás natural	Empreitada	1.500,00 €
Remodelação da sala 3 da Creche	Empreitada	2.500,00 €
Modernização dos serviços	Aquisição bens e serviços	3.500,00 €

Para a área da eficiência energética, foi alocada uma verba de 85 923 euros distribuída por dois exercícios, dos quais 27.500 euros a realizar em 2017. Esta ação ficará, no entanto, condicionada à admissão e aprovação da candidatura ao Portugal 2020 - Utilização racional de energia e eficiência energético ambiental em equipamentos coletivos (IPSS).

O Plano de Investimentos prevê ainda a realização de uma empreitada de instalação de uma rede interna de abastecimento de gás natural aos diversos equipamentos de consumos da cozinha e águas quentes sanitárias (AQS). A rede externa de abastecimento de gás natural deverá ser ligada na primeira metade do ano de 2017 e a remodelação da rede interna deverá estar concluída a tempo de permitir a substituição do combustível. Esta alteração proporcionará uma economia considerável relativamente ao GPL e uma menor exposição às flutuações do preço do petróleo nos mercados internacionais.

Prevemos ainda a remodelação do piso da sala 3 da creche por um pavimento vinílico antibacteriano, de forma a tornar o espaço mais aconchegante, confortável e seguro para as crianças.



O Plano engloba ainda uma verba de 3 500 euros para modernização dos serviços, nomeadamente para a aquisição de equipamento básico, entre outros, equipamento pedagógico para as valências AAAF e CATL, para equipar a sala 5, recentemente intervencionada para corrigir os defeitos provocados pelas graves infiltrações a que esteve sujeita.

03

Orçamento de exploração para 2017

Os rendimentos globais previstos para 2017 deverão ascender a € 265 527, registando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 100%. Apresenta-se graficamente a previsão da atividade de exploração para o exercício de 2017.



Fig. 3

Atente-se a origem dos rendimentos previsionais, por naturezas e segmento de atividade:

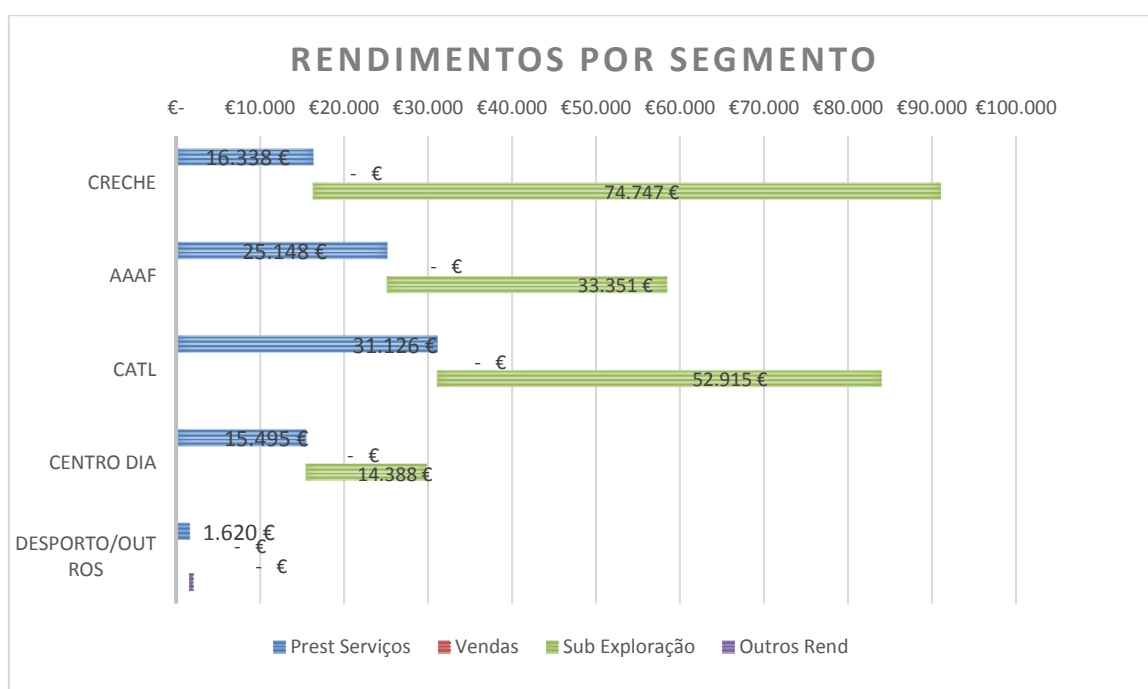


Fig. 4

Descrição	Total	1º trimestre	2.º trimestre	3º trimestre	4º trimestre
Vendas	-	-	-	-	-
Prestações de serviços	89.727,00 €	23.941,00 €	46.727,00 €	65.726,00 €	89.727,00 €
Mensalidades UTENTES	78.855,00 €	20.805,00 €	41.695,00 €	58.050,00 €	78.855,00 €
Mensalidades Creche	14.950,00 €	3.900,00 €	7.800,00 €	11.050,00 €	14.950,00 €
Mensalidades CAF	22.835,00 €	5.745,00 €	11.575,00 €	17.090,00 €	22.835,00 €
Mensalidades CATL	26.500,00 €	7.350,00 €	14.700,00 €	19.150,00 €	26.500,00 €
Mensalidades C. DIA	14.570,00 €	3.810,00 €	7.620,00 €	10.760,00 €	14.570,00 €
Outras Prestações Serviços	8.720,00 €	1.840,00 €	3.380,00 €	5.880,00 €	8.720,00 €
Modalidades desportivas	1.620,00 €	540,00 €	1.080,00 €	1.080,00 €	1.620,00 €
Captação de receitas	6.100,00 €	1.300,00 €	2.300,00 €	3.800,00 €	6.100,00 €
Inscrições/renovação matriculas	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
Quotizações de associados	2.152,00 €	1.296,00 €	1.652,00 €	1.796,00 €	2.152,00 €
Quota anual	2.152,00 €	1.296,00 €	1.652,00 €	1.796,00 €	2.152,00 €
Subsídios à exploração	173.650,19 €	45.429,15 €	91.776,67 €	129.617,41 €	173.650,19 €
Estado e O. E. Públicos – Seg. Social	129.527,57 €	31.466,65 €	64.287,50 €	97.361,35 €	129.527,57 €
Segurança Social - Creche	73.370,00 €	17.710,00 €	35.926,00 €	54.395,00 €	73.370,00 €
Segurança Social CATL	43.145,97 €	10.503,75 €	21.855,70 €	33.207,65 €	43.145,97 €
Segurança Social - Centro de Dia	13.011,60 €	3.252,90 €	6.505,80 €	9.758,70 €	13.011,60 €
Estado e O. E. Públicos – Mun. Esposende	44.122,61 €	13.962,50 €	27.489,17 €	32.256,06 €	44.122,61 €
Refeições escolares	16.784,64 €	5.286,06 €	10.572,12 €	11.498,58 €	16.784,64 €
Componente Socioeducativa	23.581,93 €	6.580,50 €	13.161,00 €	17.001,43 €	23.581,93 €
Subsídios de outras entidades	3.756,05 €	2.095,94 €	3.756,05 €	3.756,05 €	3.756,05 €
Outros rendimentos e ganhos	2.150,00 €	- €	400,00 €	400,00 €	2.150,00 €
Imputação de subsídios para investimentos	1.750,00 €	- €	- €	- €	1.750,00 €
Outros rendimentos e ganhos diversos	400,00 €	- €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
TOTAL	265.527,19 €	69.370,15 €	138.903,67 €	195.743,41 €	265.527,19 €

Quadro 2

Foram estimados, para o exercício económico de 2017, gastos na ordem dos € 265 207, distribuídos conforme se demonstra graficamente.

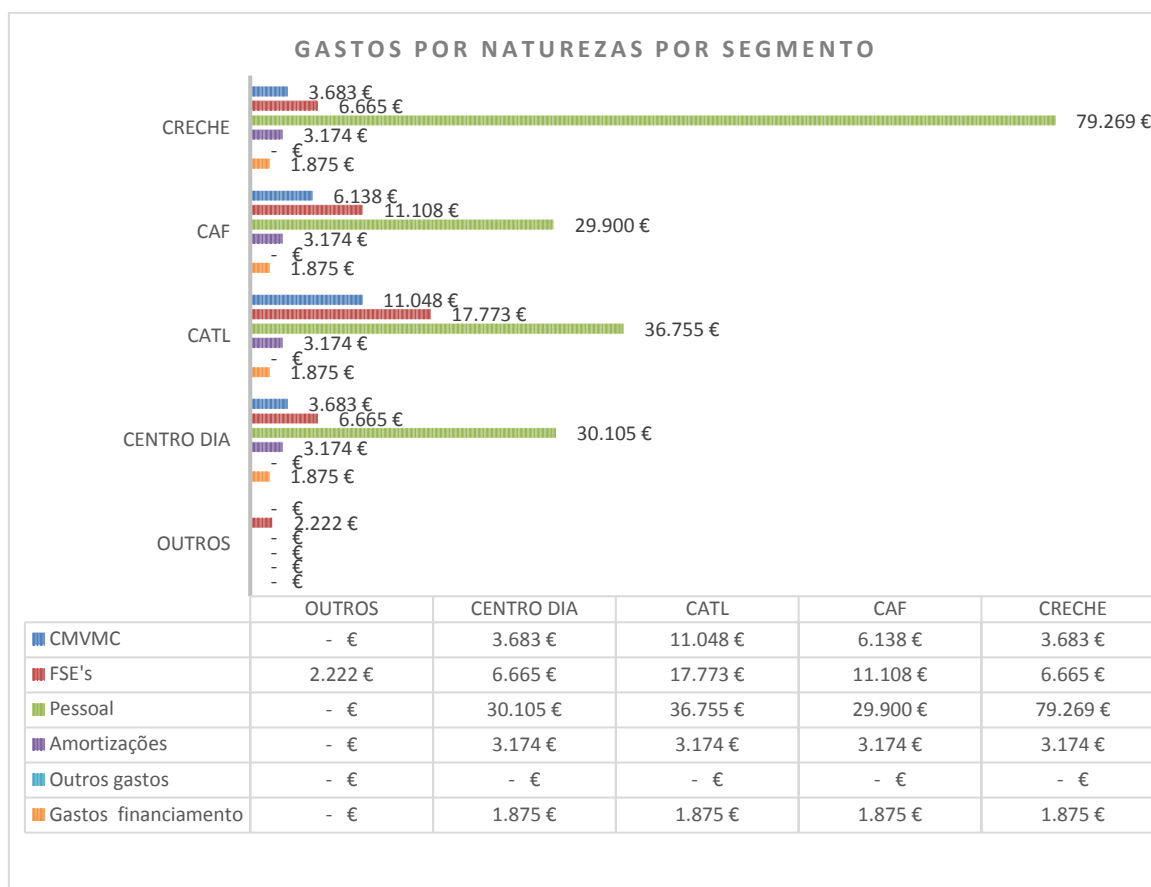


Fig. 5

Os fornecimentos e serviços externos (FSE's), deverão ascender a € 44 432, representando cerca de 17% dos gastos globais do período. Atente-se a sua distribuição por valência:

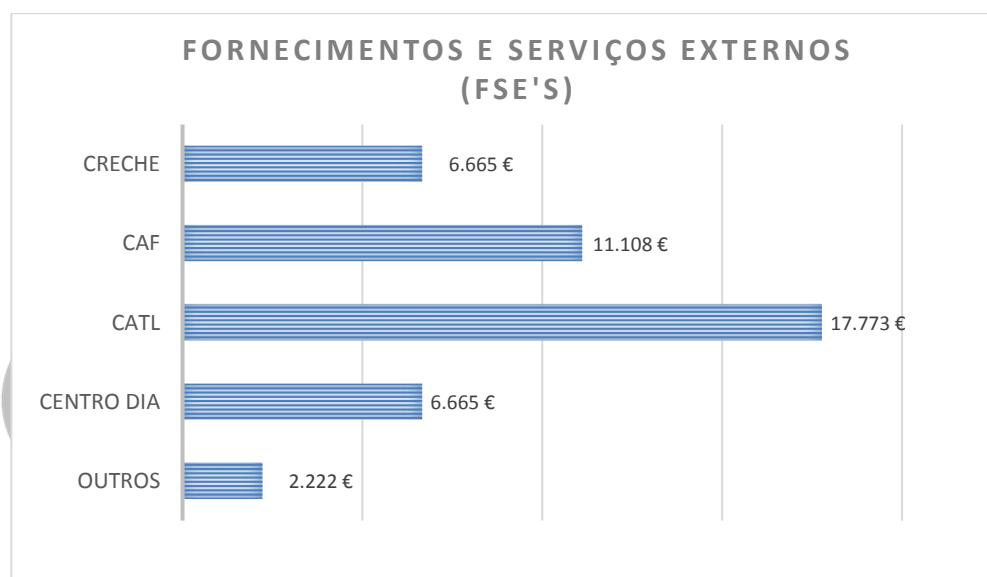


Fig. 6

descrição	total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
61 - CMVMC	24.550,00 €	6.750,00 €	13.500,00 €	18.050,00 €	24.550,00 €
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	24.550,00 €	6.750,00 €	13.500,00 €	18.050,00 €	24.550,00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	44.432,82 €	12.114,96 €	22.397,93 €	34.743,26 €	44.432,82 €
622 - Serviços especializados	13.152,00 €	3.688,00 €	6.676,00 €	10.464,00 €	13.152,00 €
6221 - Trabalhos especializados	2.952,00 €	738,00 €	1.476,00 €	2.214,00 €	2.952,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	600,00 €	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
6223 - Vigilância e segurança	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
6224 - Honorários	6.600,00 €	1.650,00 €	3.300,00 €	4.950,00 €	6.600,00 €
6226 - Conservação e reparação	2.000,00 €	600,00 €	900,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
6228 - Outros	600,00 €	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
623 - Materiais	8.627,45 €	2.979,49 €	5.019,81 €	6.769,13 €	8.627,45 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.489,10 €	1.389,10 €	1.889,10 €	2.189,10 €	2.489,10 €
6233 - Material de escritório	1.159,07 €	359,07 €	659,07 €	859,07 €	1.159,07 €
6236 - Conservação e reparação	390,00 €	84,00 €	177,00 €	279,00 €	390,00 €
6237 - Limpeza, higiene e conforto	4.052,76 €	1.013,19 €	2.026,38 €	3.039,57 €	4.052,76 €
6238 - Outros	536,52 €	134,13 €	268,26 €	402,39 €	536,52 €
624 - Energia e fluídos	15.422,57 €	4.139,77 €	8.236,72 €	11.437,03 €	15.422,57 €
6241 - Eletricidade	4.522,76 €	1.155,00 €	2.310,00 €	3.367,76 €	4.522,76 €
6242 - Combustíveis	8.809,61 €	2.462,22 €	4.881,62 €	6.501,62 €	8.809,61 €
6243 - Água	2.090,20 €	522,55 €	1.045,10 €	1.567,65 €	2.090,20 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	7.230,80 €	1.307,70 €	2.465,40 €	6.073,10 €	7.230,80 €
6262 - Comunicação	900,00 €	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6263 - Seguros	1.350,00 €	337,50 €	675,00 €	1.012,50 €	1.350,00 €
6265 - Contencioso e notariado	600,00 €	150,00 €	150,00 €	600,00 €	600,00 €
6268 - Outros serviços	4.380,80 €	595,20 €	1.190,40 €	3.785,60 €	4.380,80 €
63 - Gastos com o pessoal	176.028,37 €	44.007,09 €	88.014,19 €	132.021,28 €	176.028,37 €
632 - Remunerações do pessoal	144.521,67 €	36.130,42 €	72.260,84 €	108.391,25 €	144.521,67 €
635 - Encargos sobre remunerações	28.616,18 €	7.154,05 €	14.308,09 €	21.462,14 €	28.616,18 €
6351 - Segurança Social	28.616,18 €	7.154,05 €	14.308,09 €	21.462,14 €	28.616,18 €
636 - Seguros de acidentes trabalho	1.589,74 €	397,44 €	794,87 €	1.192,31 €	1.589,74 €
6361 - Seguros - Isentos	1.589,74 €	397,44 €	794,87 €	1.192,31 €	1.589,74 €
638 - Outros gastos com o pessoal	1.300,78 €	325,20 €	650,39 €	975,59 €	1.300,78 €
6384 - Isentos	1.300,78 €	325,20 €	650,39 €	975,59 €	1.300,78 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	12.696,00 €	3.174,00 €	6.348,00 €	9.522,00 €	12.696,00 €
642 - Ativos fixos tangíveis	12.696,00 €	3.174,00 €	6.348,00 €	9.522,00 €	12.696,00 €
6422 - Edifícios e outras construções	9.996,00 €	2.499,00 €	4.998,00 €	7.497,00 €	9.996,00 €
6423 - Equipamento básico	1.200,00 €	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
6424 - Equipamento de transporte	1.500,00 €	375,00 €	750,00 €	1.125,00 €	1.500,00 €
643 - Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	7.500,00 €	1.875,00 €	3.750,00 €	5.625,00 €	7.500,00 €
TOTAL	265.207,19 €	67.921,05 €	134.010,11 €	199.961,53 €	265.207,19 €

Quadro 3

Os gastos com o pessoal deverão ascender a € 176 028, representando cerca de 66% dos gastos globais estimados para o exercício de 2017. Neste montante estão incluídas as remunerações, encargos sobre as remunerações, seguros, e demais encargos com a estrutura de recursos humanos ao serviço da Instituição. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade/valência:

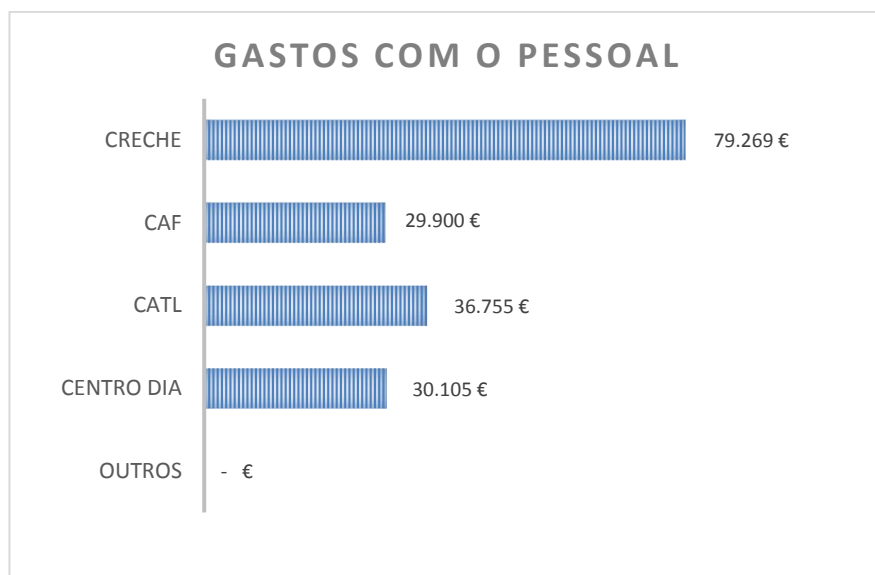


Fig. 7

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

ESTRUTURA DOS GASTOS COM O PESSOAL

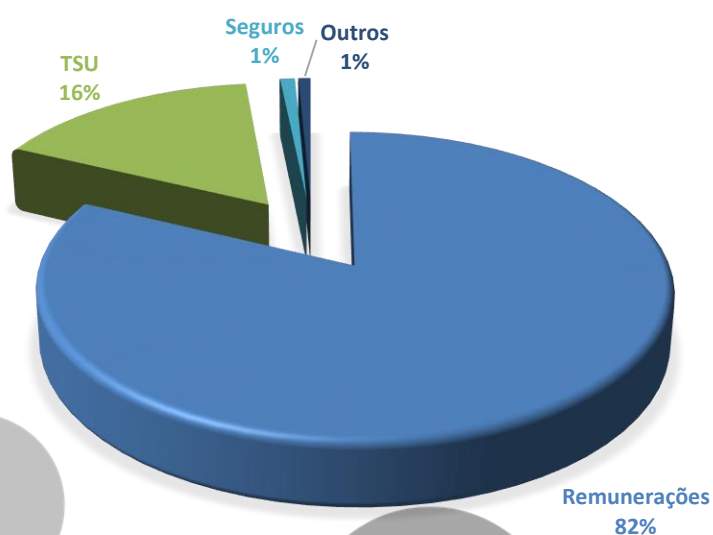


Fig. 8

63 - Gastos com o pessoal	176.028,37 €	44.007,09 €	88.014,19 €	132.021,28 €	176.028,37 €
632 - Remunerações do pessoal	144.521,67 €	36.130,42 €	72.260,84 €	108.391,25 €	144.521,67 €
635 - Encargos sobre remunerações	28.616,18 €	7.154,05 €	14.308,09 €	21.462,14 €	28.616,18 €
6351 - Segurança Social	28.616,18 €	7.154,05 €	14.308,09 €	21.462,14 €	28.616,18 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doença	1.589,74 €	397,44 €	794,87 €	1.192,31 €	1.589,74 €
6361 - Seguros - Isentos	1.589,74 €	397,44 €	794,87 €	1.192,31 €	1.589,74 €
638 - Outros gastos com o pessoal	1.300,78 €	325,20 €	650,39 €	975,59 €	1.300,78 €
6384 - Isentos	1.300,78 €	325,20 €	650,39 €	975,59 €	1.300,78 €

Quadro 4

Estrutura de Recursos Humanos, tendo em conta o vínculo à instituição:

	N.º colaboradores	Efetivo	Contrato termo	Estágio/outro
Diretor técnico	1	1	-	-
Educadora de infância	1	1	-	-
Animadora Cultural	1	1	-	-
Auxiliar de Ação Educativa	6	6	-	-
Auxiliar de serviços gerais	1	-	-	1
Administrativa	1	1	-	-
Cozinheira	2	2	-	-
Motorista	1	1	-	-
Educadora social	1	-	-	1
Total	15	13	-	2

Organograma da instituição – Centro Social da Juventude de Belinho.

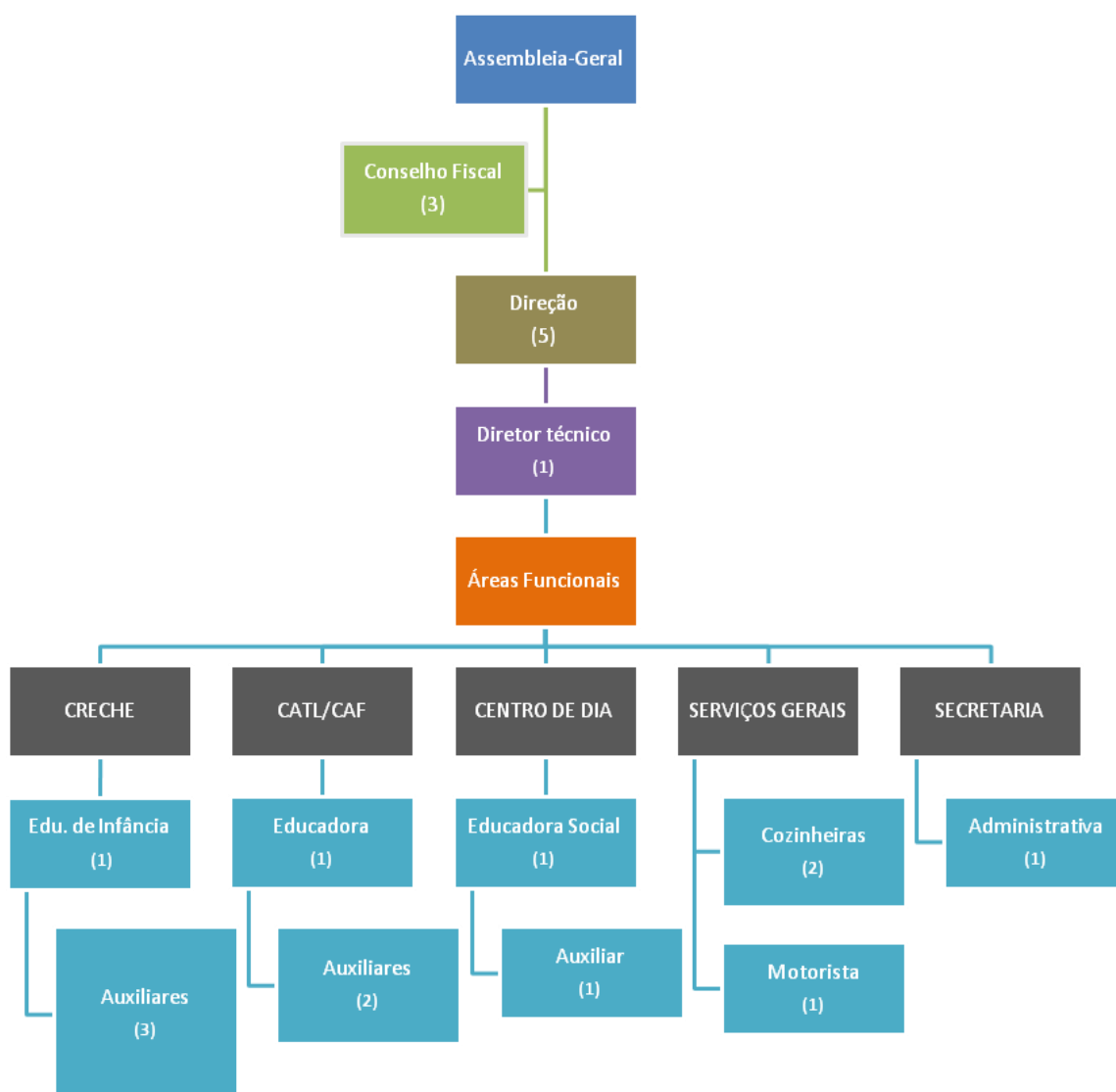


Fig. 9

Política de Formação Profissional

Apesar do orçamento não integrar qualquer verba para formação profissional, em 2017 manteremos a nossa política de valorização dos ativos humanos da instituição, nomeadamente através de parcerias com entidades formadoras para realização de ações de formação que contribuam para o desenvolvimento das competências individuais dos trabalhadores e colaboradores do CSJB e tragam efetivo valor acrescentado aos serviços.

Política de Segurança e Saúde no Local de Trabalho

Manteremos o programa de vigilância no âmbito da medicina do trabalho com consultas regulares aos trabalhadores, nos termos regulamentados no Código do Trabalho e demais legislação em vigor.

Ao nível da Segurança, a política da empresa continuará a assentar nos princípios legais estabelecidos na legislação citada anteriormente e que destacamos: a promoção e melhoria contínua das condições de higiene e segurança no trabalho e prevenção de acidentes profissionais, tendo como prioridade a redução dos riscos profissionais. Neste sentido entendemos como dever a adoção dos seguintes princípios:

- ✓ Assegurar um ambiente de trabalho seguro e saudável;
- ✓ Promover a formação sobre os riscos profissionais inerentes às tarefas desenvolvidas pelos seus colaboradores;
- ✓ Assumir a segurança como parte integrante da qualidade dos serviços prestados.

04

Considerações Finais

O ano de 2016 foi um ano de estabilização das situações mais difíceis da instituição e de recuperação da credibilidade junto dos trabalhadores, clientes, fornecedores, instituições bancárias, estado e demais partes relacionadas.

Pretendemos que o próximo ano, seja de afirmação de uma instituição que tem uma história de 35 anos ao serviço da comunidade e que ajudou a formar muitas crianças e jovens, que são hoje homens e mulheres adultos, e que lhe reconhecem a importância no contexto da sua formação, mas também no contexto socioeconómico da sua área de intervenção.

Podemos afirmar convictamente que o CSJB é uma das instituições mais importantes da freguesia, não só pelos serviços que presta à população, mas também pelo seu contributo para a economia local. Não podemos esquecer que o CSJB além de ser um dos maiores empregadores da freguesia é imprescindível a centenas de pais e filhos que diariamente dependem dos seus serviços para irem trabalhar.

Por esta razão, deve ser preservado e valorizado como um dos principais ativos da freguesia.

Uma nota para referir que os valores inscritos nos mapas de gestão previsional, apesar de terem sido calculados com base em critérios de rigor e com a prudência que normalmente deve acompanhar as projeções, são estimativas, e como tal, suscetíveis de poderem vir a registar desvios mais ou menos significativos na execução, dependendo da evolução de alguns fatores não controláveis pela instituição, como por exemplo a evolução demográfica, em especial da natalidade, no que concerne aos rendimentos.

Por essa razão manteremos o acompanhamento dos principais indicadores da atividade da instituição e da sua posição financeira, não afastando a possibilidade reformular os objetivos ou adotar medidas mais restritivas em caso de necessidade.

Por último, referimos que a direção se encontra totalmente disponível para emitir os esclarecimentos que, sobre esta ou outras matérias, a Assembleia Geral entenda oportunos.

Belinho 15 de novembro de 2016.

A Direção

05

Anexos

Balanço previsional em 31 de dezembro de 2017

Rubricas	NOTAS	31.dez.2017 (PREV)	31.dez.2016 (PREV CORRIG)	Var%
ACTIVO NÃO CORRENTE				
Activos fixos tangíveis		446.674,05 €	24.370,05 €	1732,9%
Bens do Património Histórico e Cultural				
Propriedades de Investimento				
Activos Intangíveis				
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/assoc/membros				
Investimentos Financeiros		361,20 €	235,80 €	100,0%
		447.035,25 €	24.605,85 €	1716,8%
ACTIVO CORRENTE				
Inventários				
Clientes		6.287,51 €	6.287,51 €	0,0%
Adiantamento a fornecedores				
Estado e outros entes públicos		1.362,28 €	1.362,28 €	0,0%
Fundadores/beneméritos/patroc./doadores/assoc/membros				
Outras contas a receber		- €	56.549,86 €	-100,0%
Diferimentos		146,22 €	146,22 €	0,0%
Outros activos financeiros				
Caixa e depósitos bancários		84.340,62 €	62.000,00 €	36,0%
Outros				
		92.136,63 €	126.345,87 €	-27,1%
TOTAL DO ACTIVO		539.171,88 €	150.951,72 €	257,2%

Rubricas	NOTAS	31.dez.2017 (PREV)	31.dez.2016 (PREV CORRIG)	Var.%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Fundos Próprios				
Fundos		1.112,78 €	1.112,78 €	0,0%
Excedentes técnicos				
Reservas				
Resultados transitados	-	30.903,57 €	- 206.731,25 €	-85,1%
Ajustamentos em activos financeiros				
Excedentes de revalorização				
Outras variações nos fundos patrimoniais		111.037,08 €	93.537,08 €	18,7%
Resultado líquido do período		320,00 €	175.827,68 €	-99,8%
Total do Fundo de Capital		81.566,29 €	63.746,29 €	28,0%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões				
Provisões específicas				
Financiamentos obtidos	9	393.700,00 €	- €	100,0%
Outras contas a pagar				
Outros				
		393.700,00 €	- €	#DIV/0!
Passivo Corrente				
Fornecedores		13.000,00 €	13.776,01 €	-5,6%
Adiantamentos de clientes				
Estado e outro entes públicos		4.246,10 €	4.610,48 €	-7,9%
Accionistas/Sócios				
Fundadores/beneméritos/patroc/doadores/assoc/membros				
Financiamentos obtidos	9			
Diferimentos		3.216,00 €	3.216,00 €	0,0%
Outras contas a pagar		43.443,49 €	65.602,94 €	-33,8%
Outros passivos financeiros				
Outros				
		63.905,59 €	87.205,43 €	-26,7%
Total do Passivo		457.605,59 €	87.205,43 €	424,7%
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		539.171,88 €	150.951,72 €	257,2%

Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2017:

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		(PREV) 2017	PREV 2016 CORRG	
Vendas e Serviços Prestados		89.727,00 €	78.935,50 €	13,7%
Subsídios à Exploração		175.400,19 €	178.029,77 €	-1,5%
Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conj		0,00 €	0,00 €	
Variação nos inventários de produção		0,00 €	0,00 €	
Trabalhos para a própria entidade		0,00 €	0,00 €	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	24.550,00 €	21.650,00 €	13,4%
Fornecimentos e serviços externos	-	44.432,82 €	42.608,05 €	4,3%
Gastos com o Pessoal	11 -	176.028,37 €	173.642,46 €	1,4%
Imparidade de Inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidades de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos e ganhos		400,00 €	157.962,92 €	-99,7%
Outros gastos e perdas			- €	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		20.516,00 €	177.027,68 €	-88,4%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	12.696,00 €	1.200,00 €	958,0%
Imparidade de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			0,00 €	0%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		7.820,00 €	175.827,68 €	-95,6%
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00 €	0,00 €	
Juros e gastos similares suportados	-	7.500,00 €	- €	-100,0%
Resultado antes de Impostos		320,00 €	175.827,68 €	-99,8%
Imposto sobre o rendimento do período		0,00 €	0,00 €	0,0%
Resultado Líquido do período		320,00 €	175.827,68 €	-99,8%
-				
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		-	-	-
-				
Resultado Líquido do período atribuível a: (2)				
Detentores do Capital da empresa-mãe				
Interesses minoritários				
Resultado por acção básico				

Orçamento anual de Tesouraria

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			Pagamentos		
Caixa	500,00 €		Fornecedores de imobilizado	435.000,00 €	
Depósitos bancários	61.500,00 €		Fornecedores c/c	87.108,40 €	
		62.000,00 €	Estado	51.713,56 €	
Recebimentos			Pessoal	124.314,81 €	
Clientes	89.727,00 €		Empréstimos	13.800,00 €	
Subsídios à Exploração	175.400,19 €		Outros Credores		
Empréstimos	400.000,00 €				711.936,77 €
Outros devedores e credores	50.400,00 €				
Estado	0,00 €		Saldo final		
Subsídios para investimento	19.250,00 €		Caixa		500,00 €
		734.777,19 €	Depósitos bancários		83.840,42 €
					84.340,42 €
Total ...		796.777,19 €	Total ...		796.277,19 €

06

Parecer do Conselho Fiscal