

CSQBV
Plano de Atividades
Orçamento
2023

Creche - Jardim de Infância | Pré Escolar - ATL (1º ciclo)

Assembleia Geral | 24 novembro 2022



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 2023

Índice



Carta introdutória



Plano de Atividades 2023



Orçamento 2023

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



CSQBV | Plano e Orçamento 2023

Carta introdutória

Exmos Senhores Associados

Desejamos, em primeiro lugar, que todos estejam bem, assim como os que vos são mais próximos. Desejamos ainda e sobretudo PAZ!

Continuamos juntos a cumprir a missão de **Fazer Crianças Felizes na Quinta da Boa Vista**, e, quase a terminar o ano 2022, também ele tão desafiante mas ao mesmo tempo tão cheio, 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 aos exmo(a)s associado(a)s o **Plano de atividades e respetivo Orçamento para 2023**.

Uma tradição já com vários anos voltou a pautar a elaboração deste documento. A referida tradição traz enormes mais valias e melhores ideias: recebemos sugestões dos colaboradores, dos associados e das famílias. Agradecemos, pois, a vontade conjunta de planificarmos mais um grande ano. Para 2023 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 terão potencialmente de ser ajustados, nomeadamente considerando a situação inflacionária e de disrupção que vivemos.

É com particular intencionalidade que, continuando a ter como prioridades máximas as áreas pedagógica e de recursos humanos, mantemos 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 das alterações na remuneração salarial serão necessariamente condicionadas à obtenção de subsídios e à evolução financeira da Quinta.

A missão social da Instituição continua a revestir-se de grande importância, pelo que está expressa a nível orçamental a proposta de existir um aumento das mensalidades para o ano 2023/2024 abaixo da inflação (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 2023.

Reiteramos a satisfação, honra, alegria e gratidão com que dedicamos a nossa atenção e trabalho voluntário à Quinta da Boa Vista. Aproveitamos igualmente para agradecer a colaboração de todos ao longo deste 2º 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 2023

Plano de atividades

Prioridade	Área Pedagógica - Projetos e ações chave	Timing
1	Coordenação Pedagógica <ul style="list-style-type: none">- Analisar modelo atual e garantir que existe uma identificação clara de responsabilidades e procedimentos- Assegurar a uniformidade de critérios de atuação ao nível pedagógico, com focus na educação pela positiva- Garantir que existe alinhamento entre a coordenação pedagógica e a equipa pedagógica (direção e salas)	1º semestre Anual Anual
2	ATL <ul style="list-style-type: none">- Procurar parceria para formação complementar das crianças e equipas (ex: Escolas Ubuntu, Teach for Portugal)- Dinamização do projeto "verão ativo"	1º semestre Jun-Jul-Ago
3	Projeto Educativo e Curricular <ul style="list-style-type: none">- 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 "dias abertos" das AECs para as famílias- Continuar a dar a conhecer o dia-a-dia das Atividades de Sala e das AECs aos Pais (plataforma de comunicação, reuniões)	Junho Anual Jan-Mar Anual
4	Projetos comuns <p>Em articulação com os projetos curriculares, continuar a trabalhar:</p> <ul style="list-style-type: none">- Tema anual "Era uma vez ... eu"- Sensibilização ambiental: compostagem, separação e reciclagem, utilização eficiente de energia- Outros projetos: intercâmbio entre salas, projeto intergeracional com o lar, famílias na Quinta, férias na Quinta (Páscoa e verão), Quinta solidária	Anual

Prioridade	Recursos Humanos - projetos e ações chave	Timing
1	Colaboradores <ul style="list-style-type: none">- Analisar potencial revisão salarial e/ou prémio, sempre sujeita à situação financeira do CSQBV- Analisar potencial revisão de pagamento de trabalho suplementar, sempre sujeita à situação financeira do CSQBV- Ativação do novo projeto de celebração de "dias felizes na Quinta"- Realizar a sessão de equipa anual e jantar de natal- Promover a participação dos colaboradores na Festa de Natal para as crianças- Planificação antecipada de necessidades de pessoal vs férias- Continuar a ter uma comunicação próxima e constante, presencial, no dia a dia e com reuniões gerais, e por escrito- Continuar a realização anual de inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões	1º trimestre 1º trimestre Anual Out, Dez Nov-Dez Abril-Maio Fev Ago + Anual Abr-Mai e anual
2	Formação <ul style="list-style-type: none">- Focus em formações de segurança: simulacros, medidas de autoproteção, 1ºs socorros- Desenhar calendário anual com prioridades por valência:<ul style="list-style-type: none">. Crianças felizes e educação pela positiva 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	Famílias <ul style="list-style-type: none">- Sessão de acolhimento e explicação do CSQBV para novas famílias; manter reuniões de pais de início e final do ano- Continuar a solicitar a colaboração para as necessidades da Quinta (projetos concretos gerais - ex: task forces - ou de sala)- Promover a participação dos pais na Festa de Natal para as crianças- Reativar a realização anual inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões	Jun-Set-Out Anual Nov-Dez Jun-Anual
4	Estágios e voluntariado <ul style="list-style-type: none">- Promover a formação em contexto de trabalho no CSQBV- Receber estagiários e voluntários encaminhados por entidades externas (p.e. IEFP, Escolas Secundárias, etc.)- Promover a participação de escuteiros nas atividades da Instituição (p.e. férias de verão, acampamento)	Anual





CSQBV | Plano e Orçamento 2023

Plano de atividades

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 das salas e espaços exterioresPrioridades 2023: 1) Obras relativas ao licenciamento definitivo; 2) Recuperar relva; 3) Novo espaço: casa da árvore- Ativar task force de voluntários para restaurar exterior (ex: canteiros)- Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual 1º trimestre Anual
2	Equipamentos <ul style="list-style-type: none">- Proceder à auditoria anual de necessidades- Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral dos equipamentosPrioridades 2023: 1) Equipamento e acessos informáticos/internet das salas e servidor/secretaria; 2) Sinalética- Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis	Abr-Mai Anual Anual
Prioridade	Relações Externas - projetos e ações chave	Timing
1	Escola Básica nº1 de Meleças e Agrupamento <ul style="list-style-type: none">- Fortalecer a interação com a coordenadora- Planificação do ano em conjunto (ATL, reuniões pais, interligações-necessidades comuns, AECs)- Reuniões 1 vez por trimestre (Coordenação pedagógica e técnicos ATL) e semestrais com direção (EB n1 e Agrupamento)	Anual
2	Segurança Social <ul style="list-style-type: none">- Implementação do modelo de gratuidade em creche- Continuar a assegurar boa articulação entre normas de funcionamento e requisitos da Segurança Social	Anual
3	Câmara Municipal e Junta de Freguesia <ul style="list-style-type: none">- Acompanhar processo de licenciamento definitivo em curso na Câmara Municipal de Sintra- Assegurar contactos regulares com os responsáveis da Câmara Municipal de Sintra e Junta de Freguesia- Enviar o plano de atividades 2023 e relatório 2022- Enviar convites formais para os eventos da Quinta	Anual
4	Outros parceiros <ul style="list-style-type: none">- Manutenção do contacto com a Senhoria da Instituição (focus no licenciamento)- Aumentar a representação nas reuniões da CNIS/UIPSS e tê-los como fontes de informação para gestão do CSQBV- Manter o contacto com a DGEstE - DSRLVT (Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares - Direção de Serviços da Região de Lisboa e Vale do Tejo)	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 com revisão de contas intercalares e periódicas (3x ano)- Analisar opção de implementação de débito direto para mensalidades- Ativar task force de voluntários para fontes de financiamento: parcerias, donativos, subsídios- Ativar task force de voluntários para criar base de dados de sócios e encontrar mecanismos de pagamento regular de quotas- Re-avaliar fornecedores de trabalho especializado - honorários: manutenção e jardinagem e outros vs custos- Continuar a procura de eficiências que tragam poupanças, mantendo padrões de qualidadePrioridades 2023: Gestão de rotas das carrinhas; Gestão de compras, Seguros	Anual 1º semestre 1º trimestre 1º trimestre Anual Anual
2	Normativo externo e normativo interno <ul style="list-style-type: none">- Renovar licença de funcionamento atual junto da DGEstE para 23/24- Manutenção da aplicação das normas resultantes do HACCP e de modelo de qualidade em creche- Promover a adaptação dos documentos reguladores da Instituição, sempre que se justifique (Reg. Interno, estatutos)	1º semestre Anual Anual
3	Comunicação <ul style="list-style-type: none">- Analisar possibilidade de existência de um domínio do CSQBV e/ou contas de e-mail profissionais- Ativar task force de voluntários para atualização do site- Assegurar a manutenção da informação do site (informação institucional e legal)- Garantir a continuidade de comunicação formal através de circulares gerais / plataforma de comunicação	Anual
4	Eventos <ul style="list-style-type: none">- Levar a cabo a realização de festas de final ano, de aniversário e de natal e voltar a ter sessão de fados	Anual





CSQBV | Orçamento 2023

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 30 de setembro 2022 e projetados a 31/12 deste mesmo ano;
- 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 **45%** das receitas, dos quais 35% são referentes a mensalidades, retirando a gratuidade em creche e com aumento de 2% a partir de set'23.
- **Subsídios** (outros proveitos), representando a maior fatia das receitas, com **55%**, onde se destaca o subsídio à exploração da Segurança Social, que orçamentámos sem aumento vs ano atual, mas incluindo a gratuidade em creche. Por outro lado, os subsídios que são sujeitos a candidatura e posterior decisão sobre aprovação e que, como tal, não se encontram protocolados, não estão incluídos nas receitas orçamentadas, mantendo o princípio da prudência.
- **Encargos com Pessoal**, representando **75%** do volume de gastos, contemplam um aumento da massa salarial e não se prevê alteração de quadro de pessoal.
- **Investimentos**: Projetamos um valor ligeiramente acima de 2022. Por outro lado contabilizamos o 2º ano da aquisição da nova carrinha, refletido em reintegrações.

Numa análise à liquidez da Instituição, e acreditando no cumprimento deste orçamento, estamos em crer que o ano 2023 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 à questão salarial, 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 inflacionário, 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. Podem, pois, critérios assumidos do ponto de vista orçamental e já enumerados acima, ter de ser ajustados ou corrigidos no decurso do ano 2023.





CSQBV | Plano e Orçamento 2023

Síntese orçamental

Rúbricas - valores em €	ORÇAMENTO		Ano referência 2022			Ano referência 2021		
	2023	%	Estimado	Dif (23-22)	% Dif	Realizado	Dif (23-21)	% Dif
1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	1,340,011	100%	1,290,630	49,381	4%	1,291,776	48,235	4%
1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	608,123	45%	597,733	10,389	2%	554,188	53,935	10%
1.2 OUTROS PROVEITOS	731,888	55%	692,897	38,991	6%	737,588	-5,700	-1%
2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO	1,369,201	100%	1,242,891	126,311	10%	1,190,295	178,906	15%
2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS	119,853	9%	102,904	16,949	16%	80,038	39,815	50%
2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS	205,938	15%	162,710	43,227	27%	141,462	64,476	46%
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	11,541	1%	22,015	-10,474	-48%	2,510	9,031	360%
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	1,031,870	75%	955,262	76,608	8%	966,285	65,585	7%
3. RESULTADO OPERACIONAL	-29,191		47,739	-76,930	-161%	101,481	-130,672	-129%
4. OUTRAS RECEITAS	12,846		19,187	-6,341	-33%	17,768	-4,922	-28%
5. OUTRAS DESPESAS	4,714		3,668	1,046	29%	4,687	27	1%
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	49,555		48,205	1,350	3%	22,750	26,805	118%
7. RESULTADO LÍQUIDO	-70,614		15,054	-85,668		91,812	-162,426	

Critérios de elaboração orçamental - Sumário:

Mensalidades

Baseadas no perfil financeiro dos utentes conhecido a out'22, com 2% de aumento a partir de Set'23
Reduzidas pela gratuidade em creche

Matrículas e Seguros

Reduzidas pela gratuidade em creche

Transportes

Receitas baseadas na utilização em vigor a out'22
Despesas com maior utilização em passeios (2 carrinhas) e combustível com aumento de 10%

AECs

Facultativas: baseadas nas inscrições em vigor a out'22 e depois retiradas em despesas
EB nº1: baseado no protocolo em vigor a out'22 (sem aumentos) e depois retiradas em despesas

Subsídio protocolado da Segurança Social

Aplicada a gratuidade em creche
Não estão considerados aumentos ou atualizações em 2023

Outros subsídios e outras receitas

Não estão orçamentados subsídios dependentes de candidatura e respetiva aprovação (ex: Pafi ou compensação diferencial educadoras)
Está orçamentada consignação do IRS em valores semelhantes a anos anteriores
Está orçamentada uma proposta para alterar quota mínima de associado para 1,5€/mês

Gastos de exploração

Custo das mercadorias consumidas (alimentação): reposta frequência vs covid e inflação 10%
Gastos com energia: 10% inflação
Outros gastos: inflação entre 5% e 8%

Rendas e alugueres

Redução vs ano anterior fruto de já estar a funcionar a nova carrinha

Custos com pessoal

Orçamentado um acréscimo de custos com pessoal (aumentos e não alteração do quadro de pessoal)
Ainda a determinar se e como executar potencial revisão salarial/ prémio e compensação de trabalho suplementar

Reintegrações

Há um aumento relevante, pela incorporação da amortização a 4 anos da nova carrinha

Imparidades

Estão considerados cerca de 12.000€ para provisões de incobráveis





CSQBV | Plano e Orçamento 2023

Orçamento desenvolvido

Rúbricas - valores em €	ORÇAMENTO		Ano referência 2022			Ano referência 2021		
	2023	%	Estimado	Dif (23-22)	% Dif	Realizado	Dif (23-21)	% Dif
1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO	1,340,011	100%	1,290,630	49,381	4%	1,291,776	48,235	4%
1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	608,123	45%	597,733	10,389	2%	554,188	53,935	10%
1.1.1 - Mensalidades	467,210	35%	489,788	-22,578	-5%	476,441	-9,231	-2%
1.1.2 - Matrículas	18,748	1%	25,565	-6,817	-27%	26,125	-7,377	-28%
1.1.3 - Transporte	41,722	3%	31,388	10,334	33%	26,553	15,169	57%
1.1.4 - AECs e Seguros	51,142	4%	26,498	24,645	93%	17,082	34,060	199%
1.1.4.1 - Seguros	2,980	0%	3,576	-596	-17%	2,960	20	1%
1.1.4.2 - AECs facultativas	33,654	3%	8,414	25,241	300%	0	33,654	na
1.1.4.3 - AECs EBnº1	14,508	1%	14,508	0	0%	14,122	386	3%
1.1.5 - Didático - Recreativo - Outros	29,301	2%	24,494	4,806	20%	7,987	21,314	267%
1.1.5.1 - Passeios e Praia	23,552	2%	19,626	3,925	20%	4,801	18,751	391%
1.1.5.2 - Vestuário (bibes, chapéus, t-shirts)	2,883	0%	2,002	881	44%	3,186	-303	-10%
1.1.5.3 - Plataforma ChildDiary	2,866	0%	2,866	0	0%	0	2,866	na
1.2 OUTROS PROVEITOS	731,888	55%	692,897	38,991	6%	737,588	-5,700	-1%
1.2.1 - Subsídios Instituto Segurança Social	731,888	55%	667,897	63,991	10%	723,883	8,005	1%
1.2.2 - Subsídios Câmara Municipal Sintra - IIEFP - Outros	0	0%	25,000	-25,000	-100%	13,705	-13,705	-100%
2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO	1,369,201	100%	1,242,891	126,311	10%	1,190,295	178,906	15%
2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS	119,853	9%	102,904	16,949	16%	80,038	39,815	50%
2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS	205,938	15%	162,710	43,227	27%	141,462	64,476	46%
2.2.1 - Conservação e reparação	27,989	2%	24,465	3,524	14%	30,916	-2,927	-9%
2.2.1.1 - Equipamento de Transporte	5,739	0%	5,314	425	8%	16,912	-11,173	-66%
2.2.1.2 - Instalações / Diversos	18,807	1%	15,963	2,844	18%	8,698	10,109	116%
2.2.1.3 - Equipamentos	3,444	0%	3,189	255	8%	5,306	-1,862	-35%
2.2.2 - Seguros	7,843	1%	6,986	857	12%	7,182	661	9%
2.2.2.1 - Seguros Utentes	4,119	0%	4,157	-38	-1%	2,899	1,220	42%
2.2.2.2 - Seguros Viaturas	2,564	0%	2,479	84	3%	0	2,564	na
2.2.2.3 - Outros Seguros	1,161	0%	350	811	232%	4,283	-3,122	-73%
2.2.3 - Energias	21,919	2%	17,574	4,345	25%	13,262	8,657	65%
2.2.3.1 - Diesel	13,591	1%	10,424	3,167	30%	10,221	3,370	33%
2.2.3.2 - Gás e carvão	8,328	1%	7,150	1,178	16%	3,041	5,287	174%
2.2.4 - Material Didático/Consumíveis	24,455	2%	22,080	2,376	11%	23,519	936	4%
2.2.4.1 - Material de salas	12,377	1%	11,461	917	8%	9,126	3,251	36%
2.2.4.2 - Passeios e Praia	9,641	1%	8,927	714	8%	14,393	-4,752	-33%
2.2.4.3 - Vestuário (bibes, chapéus e t-shirts)	2,437	0%	1,693	745	44%	0	2,437	na
2.2.5 - Comunicação	7,525	1%	4,404	3,120	71%	3,140	4,385	140%
2.2.5.1 - Telefone, telemóveis e internet	3,734	0%	3,158	575	18%	3,113	621	20%
2.2.5.2 - Plataforma ChildDiary	3,684	0%	1,169	2,514	215%	0	3,684	na
2.2.5.3 - Outra (correios)	107	0%	77	31	40%	27	80	297%
2.2.6 - Deslocações e estadas	1,380	0%	1,278	102	8%	0	1,380	na
2.2.7 - Trabalhos especializados	45,824	3%	38,418	7,406	19%	30,994	14,830	48%
2.2.8 - Honorários	43,393	3%	25,005	18,389	74%	10,834	32,559	301%
2.2.8.1 - AECs (facultativas, curriculares e EBnº1)	39,178	3%	15,865	23,313	147%	0	39,178	na
2.2.8.2 - Outros (manutenção)	4,215	0%	9,139	-4,925	-54%	10,834	-6,619	-61%
2.2.9 - Impostos	473	0%	473	0	0%	0	472.66	na
2.2.0 - Outros	25,135	2%	22,027	3,108	14%	21,615	3,520	16%
2.2.0.1 - Limpeza e higiene	15,847	1%	13,858	1,989	14%	12,736	3,111	24%
2.2.0.2 - Material de escritório	2,208	0%	1,817	391	22%	2293	-85	-4%
2.2.0.3 - Ferramentas e utensílios	1,985	0%	1,633	351	22%	541	1,444	267%
2.2.0.4 - Diversos	5,096	0%	4,719	378	8%	6,045	-949	-16%
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	11,541	1%	22,015	-10,474	-48%	2,510	9,031	360%
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	1,031,870	75%	955,262	76,608	8%	966,285	65,585	7%
3. RESULTADO OPERACIONAL	-29,191		47,739	-76,930	-161%	101,481	-130,672	-129%
4. OUTRAS RECEITAS	12,846	100%	19,187	-6,341	-33%	17,768	-4,922	-28%
4.1 - Quotas Sócios	5,426	42%	4,651	775	17%	5,364	62	1%
4.2 - Financeiras	170	1%	127	42	33%	9	160,96	1788%
4.3 - Diversas	2,250	18%	8,900	-6,650	-75%	0	2,250	na
4.4 - Outros Proveitos e Ganhos	5,000	39%	5,509	-509	-9%	12,395	-7,395	-60%
5. OUTRAS DESPESAS	4,714	100%	3,668	1,046	29%	4,687	27	1%
5.1 - Financeiras	1,702	36%	1,576	126	8%	0	1,702	na
5.2 - Diversas	3,011	64%	2,091	920	44%	0	3,011	na
5.3 - Outros Gastos e Perdas	0	0%	0	0	na	4687	-4687	-100%
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	49,555		48,205	1,350	3%	22,750	26,805	118%
7. RESULTADO LÍQUIDO	-70,614		15,054	-85,668		91,812	-162,426	



CSQBV | Plano e Orçamento 2023

Parecer do Conselho Fiscal



PARECER do CONSELHO FISCAL

PLANO E ORÇAMENTO – 2023

Exmos. Senhores Associados:

Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, nomeadamente o estipulado na alínea d) 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 2023, submetendo o mesmo à apreciação e votação dos Senhores Associados.

Após análise dos documentos apresentados e obtenção, junto da Direção e da Contabilista Certificada 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:

- Podemos confirmar que o Plano de Atividades e Orçamento elaborado reflete de uma forma precisa as atividades propostas pela Direção, bem como o progressivo retorno à "normalidade" que se pretende. O facto de a planificação e orçamentação de 2023 ter em consideração as aprendizagens obtidas decorrentes do período pandémico, bem como o contexto inflacionário, reflete uma consistência que é de salientar;
- O próximo ano 2023 continua a afigurar-se como muito desafiante, até pelas perspetivas associadas a um aumento no custo de vida na Sociedade no seu todo, consideramos que existem rúbricas chave identificadas que, no caso da não existência de receita extra, podem ser alvo de alteração por forma a 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 matérias primas e ao aumento no custo de vida que se poderá refletir, por exemplo, no incremento no incumprimento associado ao 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 aproveem o Plano de Atividades e Orçamento para 2023.

Meleças, 14 de Novembro de 2022.

O CONSELHO FISCAL,

Sérgio Lopes | Presidente

Cátia Soares | 1ª Vogal

Alexandre Crespo | 2ª Vogal

