

**Centro Social da Quinta da Boa Vista | CSQBV**

**Plano de Atividades &  
Orçamento**

**2024**

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

*Assembleia Geral | 23 novembro 2023*



**Centro Social da Quinta da Boa Vista**  
Rua da Escola, 86 Meleças 2605-121 Belas  
Telf: 219164809  
E-mail: [secretaria@csqbv.pt](mailto:secretaria@csqbv.pt)  
[www.csqbv.pt](http://www.csqbv.pt)



# CSQBV | Plano e Orçamento 2024

# Índice

---



**Carta introdutória**



**Plano de Atividades 2024**



**Orçamento 2024**

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



# CSQBV | Plano e Orçamento 2024

## Carta introdutória

*Exmos Senhores Associados*

Desejamos que todos estejam bem. **Desejamos PAZ para toda Humanidade!**

Continuamos juntos a cumprir a missão de **Fazer Crianças Felizes na Quinta da Boa Vista**, e, quase a terminar o ano 2023, 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 2024**.

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, mesmo as que acabam de chegar ao CSQBV e nos trazem uma visão tão fresca. Agradecemos, pois, a vontade conjunta de planificarmos mais um grande ano. Para 2024 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 a respetiva execução financeira das mesmas 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 de instabilidade política nacional, inflacionária e de disrupção global 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.

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 Nº1 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 para 2024, aquele que será o último do mandato dos atuais Corpos Gerentes, e, por consequência, contemplará a preparação das eleições e da transição para a nova equipa (2025-2028).

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 3º 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 2024

## Plano de Atividades

Prioridade	Área Pedagógica - Projetos e ações chave	Timing
1	<b>Coordenação Pedagógica</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Avaliar as alterações ao modelo efetuadas e garantir que existe uma identificação clara de responsabilidades e procedimentos</li><li>- Assegurar a uniformidade de critérios de atuação ao nível pedagógico, com focus na educação pela positiva</li><li>- Garantir que existe alinhamento entre a coordenação pedagógica e a equipa pedagógica (direção e salas)</li></ul>	1º semestre Anual Anual
2	<b>ATL</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Continuar a enriquecer o projeto do ATL, seja em tempo letivo, seja nas férias</li><li>- Garantir a planificação do ano e das atividades semanais</li></ul>	Anual
3	<b>Projeto Educativo e Curricular</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Atualização do Projeto Educativo e Curricular (de sala e de Instituição)</li><li>- Articulação entre os Projetos das Atividades de Enriquecimento Curricular (AECs) e Projetos Curriculares de Instituição</li><li>- Analisar as AECs facultativas atuais e estudar outras opções (ex: Inglês, tecnologia, entre outras)</li><li>- Continuar a dar a conhecer o dia-a-dia das Atividades de Sala e das AECs aos Pais (plataforma de comunicação, reuniões)</li></ul>	Junho Anual 1º sem + Set'24 Anual
4	<b>Projetos comuns</b> <p>Em articulação com os projetos curriculares, continuar a trabalhar:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Tema anual "Era uma vez ... eu" + novo tema de Set'24 em diante</li><li>- Sensibilização ambiental: compostagem, separação e reciclagem, utilização eficiente de energia</li><li>- Outros projetos: verão ativo, intercâmbio entre salas, projeto intergeracional com o lar, famílias na Quinta, férias na Quinta, Quinta solidária</li></ul>	Anual

Prioridade	Recursos Humanos - projetos e ações chave	Timing
1	<b>Colaboradores</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Analisar potencial revisão salarial e/ou prémio, sempre sujeita à situação financeira do CSQBV</li><li>- Ativação do novo projeto de "Bem estar na Quinta"</li><li>- Trabalhar no novo modelo de secretaria - coordenação pedagógica - composição da equipa</li><li>- Criar o Manual de Conduta do CSQBV e formar a equipa</li><li>- Realizar a sessão de equipa anual e jantar de natal</li><li>- Promover a participação dos colaboradores na Festa de Natal para as crianças</li><li>- Planificação antecipada de necessidades de pessoal vs férias</li><li>- Continuar a ter uma comunicação próxima e constante, presencial, no dia a dia e com reuniões gerais, e por escrito</li><li>- Continuar a realização anual de inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões</li></ul>	1º trimestre Anual 1º semestre Até Set'24 Out, Dez Nov-Dez Abril-Maio Fev Ago + Anual Abr-Mai e anual
2	<b>Formação</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Focus em formações de segurança: simulacros, medidas de autoproteção, 1ºs socorros, higiene e segurança</li><li>- Desenhar calendário anual com prioridades por valência</li><li>- Potenciar a formação por fontes internas, mas também externas (Câmara Municipal, Entrajuda, APEI, Junta Freguesia)</li></ul>	Anual
3	<b>Famílias</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Sessão de acolhimento e explicação do CSQBV para novas famílias</li><li>- Garantir uma parte introdutória comum no salão para as reuniões de pais de início e de final do ano</li><li>- Continuar a solicitar a colaboração para as necessidades e projetos da Quinta (gerais ou de sala)</li><li>- Promover a participação dos pais na Festa de Natal para as crianças</li><li>- Realização anual de inquéritos de avaliação e pedidos de sugestões</li></ul>	Jun-Set-Out Anual Nov-Dez Jun/Jul-Anual
4	<b>Estágios e voluntariado</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Promover a formação em contexto de trabalho no CSQBV</li><li>- Receber estagiários e voluntários encaminhados por entidades externas (p.e. IEF, Escolas Secundárias, etc.)</li><li>- Promover a participação de escuteiros nas atividades da Instituição (p.e. férias de verão, acampamento)</li></ul>	Anual





# CSQBV | Plano e Orçamento 2024

## Plano de Atividades

Prioridade	Infra-estruturas e Equipamentos - projetos e ações chave	Timing
1	<b>Obras e melhoramentos</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Proceder à auditoria anual de necessidades</li><li>- Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral das salas e espaços exteriores</li><li>Prioridades 2024: 1) Obras relativas ao licenciamento definitivo; 2) Gestão de água; 3) Acessos e segurança</li><li>- Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis</li></ul>	Abr-Mai Anual  Anual
2	<b>Equipamentos</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Proceder à auditoria anual de necessidades</li><li>- Manutenção: continuar a garantir a manutenção geral dos equipamentos</li><li>Prioridades 2024: 1) Internet (fibra vs cabo); 2) Material Pedagógico</li><li>- Concorrer para subsídios e financiamentos lançados por entidades responsáveis</li></ul>	Abr-Mai Anual  Anual
Prioridade	Relações Externas - projetos e ações chave	Timing
1	<b>Escola Básica nº1 de Meleças e Agrupamento</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Planificação do ano em conjunto (ATL, reuniões pais, interligações-necessidades comuns, AECs)</li><li>- Reuniões 1 vez por trimestre (Coordenação pedagógica e técnicos ATL) e semestrais com direção (EB n1 e Agrupamento)</li></ul>	Anual
2	<b>Segurança Social</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Acompanhar processo de licenciamento definitivo em curso</li><li>- Continuar a assegurar boa articulação entre normas de funcionamento e requisitos da Segurança Social</li></ul>	Anual
3	<b>Câmara Municipal e Junta de Freguesia</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Acompanhar processo de licenciamento definitivo em curso</li><li>- Assegurar contactos regulares com os responsáveis da Câmara Municipal e Junta de Freguesia<ul style="list-style-type: none"><li>- Enviar o plano de atividades 2024 e relatório 2023</li><li>- Enviar convites formais para os eventos da Quinta</li></ul></li></ul>	Anual
4	<b>Outros parceiros</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Manutenção do contacto com a Senhoria da Instituição (focus no licenciamento)</li><li>- Aumentar a representação nas reuniões da CNIS/UIPSS e tê-los como fontes de informação para gestão do CSQBV</li><li>- Manter o contacto com a DGEstE - DSRLVT (Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares - Direção de Serviços da Região de Lisboa e Vale do Tejo)</li></ul>	Anual
Prioridade	Gestão Corrente - projetos e ações chave	Timing
1	<b>Gestão Económico-Financeira</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Garantir o equilíbrio económico-financeiro da Instituição com revisão de contas intercalares e periódicas (3x ano)</li><li>- Continuar a candidatura a diversas fontes de financiamento e subsídios</li><li>- Informar todas as famílias que desejam transitar da Creche para o Pré-Escolar que termina a gratuidade</li><li>- Continuar a procura de eficiências que tragam poupanças, mantendo padrões de qualidade</li><li>Prioridades 2024: Gestão de compras - fornecedores, Gestão de rotas, Gestão de honorários e avenças</li></ul>	Anual Anual 1º trimestre  Anual
2	<b>Normativo externo e normativo interno</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Renovar licença de funcionamento atual junto da DGEstE para 24/25</li><li>- Manutenção da aplicação das normas resultantes do HACCP</li><li>- Promover a adaptação dos documentos reguladores da Instituição, sempre que se justifique (Reg. Interno, estatutos)</li></ul>	1º semestre Anual Anual
3	<b>Nutrição e Ementas</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Rever as ementas dos lanches</li><li>- Continuar a progredir na elaboração de opções de ementas em linha com as indicações das entidades oficiais</li></ul>	Anual
4	<b>Comunicação</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Assegurar a manutenção da informação do site (informação institucional e legal)</li><li>- Garantir a continuidade de comunicação formal através de circulares gerais / plataforma de comunicação (iniciar fase 2)</li></ul>	Anual
5	<b>Eventos</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Iniciar a preparação da comemoração dos 50 anos do CSQBV</li><li>- Realizar pelo menos um evento que envolva a comunidade na área do bem estar físico (ex: caminhada)</li><li>- Levar a cabo a realização de festas de final ano, de aniversário e de natal</li></ul>	2º trimestre 1º semestre Anual
6	<b>Transição de mandato dos Corpos Gerentes</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Preparar o ato eleitoral para o mandato 2025-2028</li><li>- Garantir a transição adequada de todas as estratégias, temas, contactos e pendentes</li></ul>	2º semestre





# CSQBV | Orçamento 2024

## 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 2023 e projetados a 31 de dezembro deste mesmo ano;
- b) Manutenção do apoio da Câmara Municipal de Sintra nos moldes atuais.

Mantendo 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 **44%** das receitas, dos quais 34% são referentes a mensalidades, com aumento de 3% a partir de set'24.
- **Subsídios** (outros proveitos), representando a maior fatia das receitas, com **56%**, onde se destaca o subsídio à exploração da Segurança Social, que orçamentámos sem aumento vs ano atual, mas incluindo o alargamento da 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 **76%** do volume de gastos, contemplam um aumento da massa salarial de 3% e não se prevê alteração de quadro de pessoal.
- **Investimentos**: Projetamos um valor ligeiramente acima de 2023. Por outro lado contabilizamos o 3º 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 2024 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 2024.





# CSQBV | Plano e Orçamento 2024

## Síntese orçamental

Rúbricas - valores em €	ORÇAMENTO		Ano referência 2023			Ano referência 2022		
	2024	%	Estimado	Dif (24-23)	% Dif	Realizado	Dif (24-22)	% Dif
<b>1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO</b>	<b>1,372,085</b>	<b>100%</b>	<b>1,436,816</b>	<b>-64,731</b>	<b>-5%</b>	<b>1,390,313</b>	<b>-18,228</b>	<b>-1%</b>
1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	610,275	44%	622,168	-11,893	-2%	588,758	21,516	4%
1.2 OUTROS PROVEITOS	761,810	56%	814,649	-52,838	-6%	801,554	-39,744	-5%
<b>2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO</b>	<b>1,422,901</b>	<b>100%</b>	<b>1,379,541</b>	<b>43,360</b>	<b>3%</b>	<b>1,325,049</b>	<b>97,852</b>	<b>7%</b>
2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS	136,491	10%	129,992	6,500	5%	109,003	27,489	25%
2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS	192,581	14%	188,163	4,418	2%	165,961	26,620	16%
2.3 - RENDAS e ALUGUERES	16,087	1%	15,035	1,052	7%	21,971	-5,884	-27%
2.4 - DESPESAS COM PESSOAL	1,077,741	76%	1,046,351	31,391	3%	1,028,115	49,627	5%
<b>3. RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-50,816</b>		<b>57,276</b>	<b>-108,092</b>	<b>-189%</b>	<b>65,264</b>	<b>-116,079</b>	<b>-178%</b>
4. OUTRAS RECEITAS	16,816		14,043	2,773	20%	31,195	-14,379	-46%
5. OUTRAS DESPESAS	3,569		3,465	104	3%	5,579	-2,010	-36%
6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES	44,080		46,421	-2,341	-5%	37,778	6,303	17%
<b>7. RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-81,649</b>		<b>21,432</b>	<b>-103,081</b>		<b>53,102</b>	<b>-134,751</b>	

### Critérios de elaboração orçamental - Sumário:

#### Mensalidades

Baseadas no perfil financeiro dos utentes conhecido a out'23, com 3% de aumento a partir de set'24  
Reduzidas pelo alargamento da gratuidade em creche

#### Matrículas e Seguros

Reduzidos pelo alargamento da gratuidade em creche

#### Transportes

Receitas baseadas na utilização em vigor a out'23  
Despesas com maior manutenção da carrinha pequena e combustível com aumento de 7%

#### AECs

Facultativas: baseadas nas inscrições em vigor a out'23 e depois retiradas em despesas  
EB nº1: baseado no protocolo em vigor a out'23 (sem aumentos) e depois retiradas em despesas

#### Subsídio protocolado da Segurança Social

Aplicada a gratuidade em creche a mais vagas  
Não estão considerados aumentos ou atualizações em 2024

#### Outros subsídios e outras receitas

Não estão orçamentados subsídios dependentes de candidatura e respetiva aprovação (ex: Pafi ou compensação diferença salarial educadoras)  
Está orçamentada consignação do IRS em valores semelhantes a anos anteriores  
Está orçamentada a alteração da quota mínima de associado para 2€/mês

#### Gastos de exploração

Custo das mercadorias consumidas (alimentação): inflação 5%  
Gastos com energia: 7% inflação  
Outros gastos: inflação 3%

#### Rendas e alugueres

Carrinhas para a praia: 7% inflação

#### Custos com pessoal

Orçamentado um acréscimo de 3% de custos com pessoal (aumentos e não alteração do quadro de pessoal)

#### Reintegrações

Incorporação da amortização a 4 anos da nova carrinha (3º ano)





# CSQBV | Plano e Orçamento 2024

## Orçamento desenvolvido

Rúbricas - valores em €	ORÇAMENTO		Ano referência 2023			Ano referência 2022		
	2024	%	Estimado	Dif (24-23)	% Dif	Realizado	Dif (24-22)	% Dif
<b>1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO</b>	<b>1,372,085</b>	<b>100%</b>	<b>1,436,816</b>	<b>-64,731</b>	<b>-5%</b>	<b>1,390,313</b>	<b>-18,228</b>	<b>-1%</b>
<b>1.1 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>610,275</b>	<b>44%</b>	<b>622,168</b>	<b>-11,893</b>	<b>-2%</b>	<b>588,758</b>	<b>21,516</b>	<b>4%</b>
1.1.1 - Mensalidades	472,163	34%	481,549	-9,386	-2%	475,651	-3,488	-1%
1.1.2 - Matrículas	21,410	2%	22,610	-1,200	-5%	25,085	-3,675	-15%
1.1.3 - Transporte	35,638	3%	36,092	-454	-1%	34,293	1,345	4%
1.1.4 - AECs e Seguros	53,882	4%	55,528	-1,646	-3%	26,625	27,257	102%
1.1.4.1 - Seguros	3,666	0%	3,559	107	3%	3,564	102	3%
1.1.4.2 - AECs facultativas	34,673	3%	36,426	-1,753	-5%	8,553	26,120	305%
1.1.4.3 - AECs EBrnº1	15,543	1%	15,543	0	0%	14,508	1,035	7%
1.1.5 - Didático - Recreativo - Outros	27,181	2%	26,390	792	3%	27,104	77	0%
1.1.5.1 - Passeios e Praia	21,442	2%	20,817	625	3%	18,911	2,531	13%
1.1.5.2 - Vestuário (bibes, chapéus, t-shirts)	2,773	0%	2,693	81	3%	4,563	-1,790	-39%
1.1.5.3 - Plataforma ChildDiary	2,966	0%	2,880	86	3%	3,630	-664	-18%
<b>1.2 OUTROS PROVEITOS</b>	<b>761,810</b>	<b>56%</b>	<b>814,649</b>	<b>-52,838</b>	<b>-6%</b>	<b>801,554</b>	<b>-39,744</b>	<b>-5%</b>
1.2.1 - Subsídios Instituto Segurança Social	761,810	56%	800,619	-38,808	-5%	776,554	-14,744	-2%
1.2.2 - Subsídios Câmara Municipal Sintra - IEFP - Outros	0	0%	14,030	-14,030	-100%	25,000	-25,000	-100%
<b>2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO</b>	<b>1,422,901</b>	<b>100%</b>	<b>1,379,541</b>	<b>43,360</b>	<b>3%</b>	<b>1,325,049</b>	<b>97,852</b>	<b>7%</b>
<b>2.1 - CUSTO EXISTÊNCIAS VENDIDAS /CONSUMIDAS</b>	<b>136,491</b>	<b>10%</b>	<b>129,992</b>	<b>6,500</b>	<b>5%</b>	<b>109,003</b>	<b>27,489</b>	<b>25%</b>
<b>2.2 - OUTROS CUSTOS EXTERNOS</b>	<b>192,581</b>	<b>14%</b>	<b>188,163</b>	<b>4,418</b>	<b>2%</b>	<b>165,961</b>	<b>26,620</b>	<b>16%</b>
<b>2.2.1 - Conservação e reparação</b>	<b>25,943</b>	<b>2%</b>	<b>19,623</b>	<b>6,320</b>	<b>32%</b>	<b>23,577</b>	<b>2,365</b>	<b>10%</b>
2.2.1.1 - Equipamento de Transporte	4,439	0%	3,860	579	15%	3,401	1,038	31%
2.2.1.2 - Instalações	12,942	1%	8,628	4,314	50%	6,253	6,689	107%
2.2.1.3 - Equipamentos	8,561	1%	7,134	1,427	20%	13,923	-5,362	-39%
<b>2.2.2 - Seguros</b>	<b>7,761</b>	<b>1%</b>	<b>7,535</b>	<b>226</b>	<b>3%</b>	<b>5,714</b>	<b>2,046</b>	<b>36%</b>
2.2.2.1 - Seguros Utentes	4,007	0%	3,890	117	3%	4,007	na	na
2.2.2.2 - Seguros Viaturas	2,539	0%	2,465	74	3%	4712.46	-2,173	-46%
2.2.2.3 - Outros Seguros	1,214	0%	1,179	35	3%	1,002	213	21%
<b>2.2.3 - Energias</b>	<b>16,392</b>	<b>1%</b>	<b>15,319</b>	<b>1,072</b>	<b>7%</b>	<b>18,418</b>	<b>-2,026</b>	<b>-11%</b>
2.2.3.1 - Diesel	8,579	1%	8,018	561	7%	10,223	-1,644	-16%
2.2.3.2 - Gás e carvão	7,813	1%	7,301	511	7%	8,194	-381	-5%
<b>2.2.4 - Material Didático/Consumíveis</b>	<b>19,004</b>	<b>1%</b>	<b>26,218</b>	<b>-7,213</b>	<b>-28%</b>	<b>18,155</b>	<b>849</b>	<b>5%</b>
2.2.4.1 - Material de salas	13,253	1%	15,294	-2,041	-13%	10,457	2,796	27%
2.2.4.2 - Passeios e Praia	2,222	0%	2,158	65	3%	5,143	-2,921	-57%
2.2.4.3 - Vestuário (bibes, chapéus e t-shirts)	3,529	0%	8,766	-5,237	-60%	2555.21	974	38%
<b>2.2.5 - Comunicação</b>	<b>7,886</b>	<b>1%</b>	<b>7,395</b>	<b>491</b>	<b>7%</b>	<b>4,417</b>	<b>3,469</b>	<b>79%</b>
2.2.5.1 - Telefone, telemóveis e internet	4,228	0%	3,844	384	10%	3,453	775	22%
2.2.5.2 - Plataforma ChildDiary	3,614	0%	3,508	105	3%	877	2,737	312%
2.2.5.3 - Outros (correios)	44	0%	43	1	3%	87	-43	-49%
<b>2.2.6 - Deslocações e estadas</b>	<b>550</b>	<b>0%</b>	<b>236</b>	<b>314</b>	<b>133%</b>	<b>980.14</b>	<b>-430</b>	<b>-44%</b>
<b>2.2.7 - Trabalhos especializados</b>	<b>53,180</b>	<b>4%</b>	<b>52,845</b>	<b>335</b>	<b>1%</b>	<b>38,398</b>	<b>14,782</b>	<b>38%</b>
<b>2.2.8 - Honorários</b>	<b>37,513</b>	<b>3%</b>	<b>33,407</b>	<b>4,106</b>	<b>12%</b>	<b>29,935</b>	<b>7,578</b>	<b>25%</b>
2.2.8.1 - AECs (facultativas, curriculares e EBrnº1)	33,071	2%	29,095	3,976	14%	20,489	12,582	61%
2.2.8.2 - Outros (manutenção)	4,442	0%	4,312	129	3%	9,446	-5,004	-53%
<b>2.2.9 - Impostos</b>	<b>328</b>	<b>0%</b>	<b>318</b>	<b>10</b>	<b>3%</b>	<b>0</b>	<b>328</b>	<b>na</b>
<b>2.2.0 - Outros</b>	<b>24,025</b>	<b>2%</b>	<b>25,267</b>	<b>-1,242</b>	<b>-5%</b>	<b>26,367</b>	<b>-2,342</b>	<b>-9%</b>
2.2.0.1 - Limpeza e higiene	12,783	1%	12,411	372	3%	13,498	-715	-5%
2.2.0.2 - Material de escritório	3,726	0%	3,618	109	3%	2205.31	1521	69%
2.2.0.3 - Ferramentas e utensílios	3,945	0%	5,772	-1,827	-32%	2,361	1,584	67%
2.2.0.4 - Diversos	3,571	0%	3,467	104	3%	8,303	-4,732	-57%
<b>2.3 - RENDAS e ALUGUERES</b>	<b>16,087</b>	<b>1%</b>	<b>15,035</b>	<b>1,052</b>	<b>7%</b>	<b>21,971</b>	<b>-5,884</b>	<b>-27%</b>
<b>2.4 - DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>1,077,741</b>	<b>76%</b>	<b>1,046,351</b>	<b>31,391</b>	<b>3%</b>	<b>1,028,115</b>	<b>49,627</b>	<b>5%</b>
<b>3. RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-50,816</b>		<b>57,276</b>	<b>-108,092</b>	<b>-189%</b>	<b>65,264</b>	<b>-116,079</b>	<b>-178%</b>
<b>4. OUTRAS RECEITAS</b>	<b>16,816</b>		<b>14,043</b>	<b>2,773</b>	<b>20%</b>	<b>31,195</b>	<b>-14,379</b>	<b>-46%</b>
4.1 - Quotas Sócios	7,761	46%	5,174	2,587	50%	5,030	2,731	54%
4.2 - Diversas	1,701	10%	1,666	35	2%	1667	34.05747	2%
4.3 - Financeiras	6	0%	6	0	2%	234	-227.83316	-97%
4.4 - Outros Proveitos e Ganhos	7,347	44%	7,196	151	2%	24,264	-16,917	-70%
<b>5. OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3,569</b>		<b>3,465</b>	<b>104</b>	<b>3%</b>	<b>5,579</b>	<b>-2,010</b>	<b>-36%</b>
5.1 - Diversas	2,206	62%	2,142	64	3%	5,037	-2,831	-56%
5.2 - Financeiras	1,362	38%	1,323	40	3%	542	820	151%
<b>6. REINTEGRAÇÕES / IMPARIDADES / REVERSÕES</b>	<b>44,080</b>		<b>46,421</b>	<b>-2,341</b>	<b>-5%</b>	<b>37,778</b>	<b>6,303</b>	<b>17%</b>
<b>7. RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>-81,649</b>		<b>21,432</b>	<b>-103,081</b>		<b>53,102</b>	<b>-134,751</b>	





# CSQBV | Plano e Orçamento 2024

## Parecer do Conselho Fiscal



### PARECER do CONSELHO FISCAL

#### PLANO E ORÇAMENTO – 2024

##### **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 2024, submetendo o mesmo à apreciação e votação dos Senhores Associados.

Após análise dos documentos apresentados e 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:

- Podemos confirmar que o Plano de Atividades e Orçamento elaborado reflete de uma forma precisa as atividades propostas pela Direção. O facto de a planificação e orçamentação de 2024 ter em consideração um histórico mais alargado e as aprendizagens obtidas decorrentes do período complexo em termos socio-económicos que vivemos atualmente, reflete uma consistência que é de salientar;
- O próximo ano 2024 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 das 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 2024.

Meleças, 07 de Novembro de 2023.

O CONSELHO FISCAL,

Sérgio Lopes | Presidente

Cátia Soares | 1ª Vogal

Alexandre Crespo | 2ª Vogal

