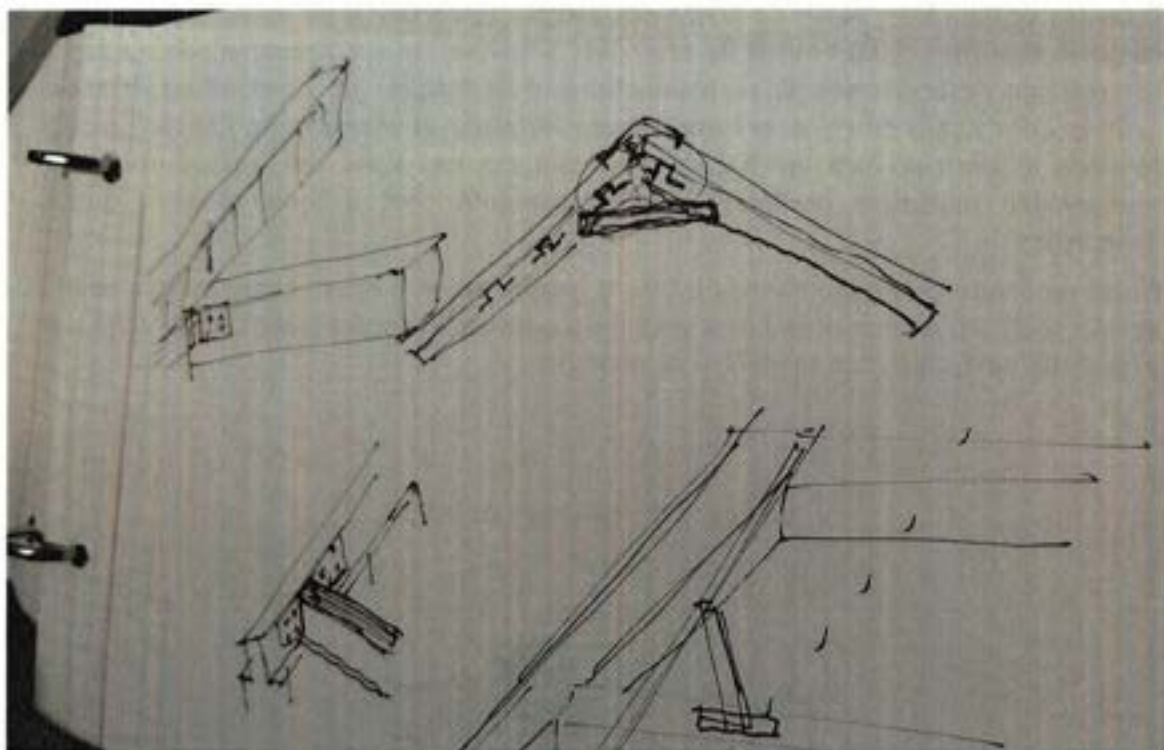




Centro de Bem Estar Social de Brasfemes

PROGRAMA DE AÇÃO E ORÇAMENTO 2024

Handwritten notes:
+ full
@. Ben
Exe
- 25





Centro de Bem Estar Social de Brasfemes

O Centro de Bem Estar Social de Brasfemes, instituição particular de solidariedade social, continua firme no compromisso de promover o bem-estar e a solidariedade na nossa comunidade de Brasfemes. O profissionalismo e dedicação de funcionárias, o apoio contínuo dos nossos parceiros e fornecedores fortalece os alicerces do CEBES e juntos estamos a construir uma instituição com impacto nas vidas dos nossos utentes e promovendo mudanças positivas no relacionamento com a comunidade e outras instituições.

Neste momento de programarmos o futuro, reafirmamos o nosso compromisso com a missão do CEBES e renovamos nossa gratidão a cada um de vocês. Juntos, continuaremos a construir um futuro mais solidário e compassivo.

Coimbra, 02 novembro de 2023

A Direção

Paulo J. de Almeida
 Ana de Almeida
 Cristina Henriques de Almeida
 Maria Gorete Henriques de Almeida
 Carlos Francisco
 Edite das Neves

CENTRO DE BEM-ESTAR SOCIAL
 CEBES
 BRASFEMES



Centro de Bem Estar Social de Brásfemes

Handwritten notes:
Fim da
Eleva
r

Centro de Bem Estar Social de Brásfemes, IPSS

Rua dos Descobrimentos, n.º 53

3020 542 Brásfemes

239 941 800

96 9831505 / 96 8930748

www.cebes-brasfemes.pt

cebes.brasfemes@gmail.com

NIF: 503867225





Índice

Programa de Ação e Orçamento

1.	Programa de ação e orçamento	5
2.	Órgãos Sociais	6
3.	Enquadramento	7
4.	Missão e Valores	8
5.	Recursos Humanos	9
6.	Atividade associativa	10
7.	Valências e protocolos	11
8.	Atividade social	12
9.	Política de investimento	13
10.	Situação contributiva fiscal	14
11.	Enquadramento macroeconómico	15
12.	Orçamento	17
	Orçamento de rendimentos	
	Orçamento de gastos	
	Orçamento de investimento	
	Orçamento de desinvestimento	
13.	Relatório e parecer do Conselho Fiscal	28

*Boa
Enxer*



Programa de ação e orçamento 2024

Caras(os) associadas(os),

É com grande entusiasmo e comprometimento que apresentamos o Programa de Ação e Orçamento para o ano de 2024. Este documento reflete o compromisso contínuo da nossa instituição em promover o bem-estar e a qualidade de vida daqueles que servimos.

1. Crescimento do Quadro Técnico:

Reconhecemos a importância fundamental do nosso quadro técnico na eficácia e alcance dos nossos programas e serviços. Como tal, para 2024, delineamos fortalecer a nossa equipa profissional. Este crescimento inclui o fortalecimento da direção técnica, a formação contínua dos colaboradores existentes e a implementação de práticas para otimizar a prestação de serviços.

2. Construção de Estrutura Residencial para Pessoas Idosas:

O grande destaque do nosso plano para 2024 é a continuação da construção e aquisição de equipamento para a nossa ERPI - Estrutura Residencial para Pessoas Idosas. Este projeto visa criar um espaço que promova a autonomia, o conforto e a interação social, assegurando a qualidade de vida dos residentes. O processo de construção continuará a ser conduzido com a máxima atenção à sustentabilidade financeira.

3. Expansão e Melhoria de Serviços Existentes:

Para além da construção da nova estrutura residencial, estamos empenhados em expandir e aprimorar os serviços já oferecidos. Pretendemos implementar novas atividades recreativas, programas de saúde e bem-estar e serviços de apoio psicossocial. Esta expansão visa atender as necessidades específicas da comunidade, proporcionando uma abordagem personalizada.

4. Fortalecimento de Parcerias Estratégicas:

Reconhecemos o valor das parcerias para o sucesso dos nossos ideais. Em 2024, comprometemo-nos a fortalecer as colaborações com entidades governamentais e autárquicas, organizações da sociedade civil, empresas locais e voluntários. Esta abordagem colaborativa visa maximizar o impacto das nossas iniciativas e garantir uma resposta abrangente às necessidades emergentes.

5. Gestão Financeira Responsável:

A gestão financeira responsável é crucial para a sustentabilidade da nossa missão. O orçamento proposto reflete uma distribuição equitativa dos recursos, assegurando a eficiência operacional e a transparência nas nossas práticas financeiras.

O Programa de Ação e Orçamento para 2024 reflete o nosso compromisso contínuo em crescer e adaptar-nos para melhor servir a comunidade. Com a vossa colaboração e apoio, estamos confiantes de que alcançaremos novos patamares na promoção do bem-estar e na construção de uma sociedade mais solidária e inclusiva.

Agradecemos a todos pela dedicação e empenho contínuo nesta nobre causa.

A Direção



Orgãos sociais

Assembleia Geral

<i>Presidente</i>	Acácio Antunes Monteiro
<i>1.º secretário</i>	Abel de Figueiredo Pardal
<i>2.º secretário</i>	Jorge Manuel Fernandes dos Santos

Direção

<i>Presidente</i>	Paulo Jorge de Quadros Tenreiro
<i>Vice-Presidente</i>	Ana da Conceição Silva
<i>Secretária</i>	Cristina Maria Mendes de Carvalho
<i>Tesoureiro</i>	Vitor Manuel Silva Jorge
<i>Vogal</i>	Maria Graça Mendes Carlos Fernandes
<i>Vogal</i>	Vanda Maria de Almeida do Ó Melo
<i>Vogal</i>	Edite das Neves
<i>Suplente</i>	Maria Dulce Silva Correia
<i>Suplente</i>	José da Conceição Rocha
<i>Suplente</i>	Vânia Isabel Carvalho Jorge
<i>Suplente</i>	Jorge Edmar da Fonseca Santos

Conselho Fiscal

<i>Presidente</i>	Fernando António Santos Nabo
<i>Vogal</i>	Carla Cristina Andrade de Baião
<i>Vogal</i>	Vitor Agostinho Fernandes



Enquadramento

No cumprimento de um imperativo legal e estatutário, cumpre a esta Direção elaborar o Plano de Ação e Orçamento para 2024, o qual será apresentado a 24 de Novembro de 2023 à Assembleia Geral do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes.

De acordo com o Art.º 1º dos estatutos, o Centro de Bem Estar Social de Brasfemes é uma instituição particular de solidariedade social com o registo nº13/98, sob a forma de associação sem fins lucrativos, constituída por tempo indeterminado e número ilimitado de sócios, regida pelas disposições da lei aplicável e em especial, pelos presentes estatutos

Conforme o Art.º 4º dos Estatutos do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes, a Instituição tem como respostas sociais: Centro de Dia; Apoio Domiciliário e Centro de Atividades de Tempos Livres.

A atual estrutura do CEBES está conforme os normativos em vigor e acordos de cooperação existentes com o Instituto da Segurança Social.

Handwritten signatures and initials, including 'Eduardo' and 'Jana'.





Missão e valores

O Centro de Bem-Estar Social de Brasfemes é uma instituição particular de solidariedade social dedicada a promover o apoio integral à comunidade local. Com um foco especial nos idosos, o CEBES também estende seus braços solidários à infância e às ações sociais que visam fortalecer os alicerces de uma sociedade mais justa e equitativa.

A nossa missão é guiada por valores que acreditamos serem essenciais para construir um ambiente de apoio e respeito mútuo. A solidariedade é o alicerce sobre o qual erguemos as nossas ações, buscando sempre apoiar quem mais precisa. A igualdade é a bússola que orienta nossos esforços, garantindo que todos tenham acesso a oportunidades e cuidados, independentemente de sua idade ou situação socioeconômica.

A ética norteia cada passo que damos, assegurando que as nossas práticas e decisões estejam alinhadas com a legalidade. A responsabilidade social é um compromisso que assumimos perante a comunidade, reconhecendo a nossa função vital na promoção do bem-estar coletivo. O diálogo é a ferramenta que utilizamos para compreender as necessidades daqueles a quem servimos, assegurando que nossa atuação seja eficaz e significativa.

Dedicamo-nos de corpo e alma ao propósito de tornar a comunidade mais forte e coesa, oferecendo nosso tempo e recursos para construir um futuro melhor. A sustentabilidade é a visão que orienta nossa jornada, assegurando que nossas ações não apenas atendam às necessidades presentes, mas também preservem os recursos para as gerações futuras.

No CEBES, acreditamos que é através da combinação desses valores - solidariedade, igualdade, ética, responsabilidade social, diálogo, dedicação e sustentabilidade - que podemos verdadeiramente fazer a diferença na vida das pessoas e contribuir para o florescimento de uma sociedade mais justa e compassiva.





Recursos humanos

Quadro interno	
Diretora de Serviços	1
Técnica de Serviço Social	1
Encarregada de Serviços Gerais	1
Chefe de Escritório	1
Escriturária	1
Animadora cultural	1
Cozinheiras	2
Ajudante de cozinha	1
Auxiliares de ação direta	5
Auxiliar de ação educativa	1
Auxiliares de serviços gerais	3
Empregada de refeitório	1

Quadro externo	
Contabilista	1
Nutricionista	1
Professor de ginástica geriátrica	1
Professor de música	1

Investir na Profissionalização e Capacitação Técnica

Num contexto em constante evolução e desafios cada vez mais complexos, a importância da profissionalização e dotação de competências técnicas no CEBES torna-se imperativa.

A direção técnica desempenha um papel central na orientação e supervisão das operações do CEBES. Investir na sua formação contínua e na atualização constante das suas competências é essencial para enfrentar as dinâmicas que caracterizam o campo do bem-estar social. Além disso, é vital dotar a direção técnica com os recursos e equipamentos necessários para liderar eficazmente a equipe e implementar práticas inovadoras.

A capacitação técnica e profissional do restante quadro de funcionárias é uma peça-chave na promoção da excelência nos serviços prestados. Oferecer oportunidades de formação contínua e programas de desenvolvimento pessoal não apenas aumenta a eficiência operacional, mas também fortalece o compromisso e a motivação da equipa.

A aquisição de quadros externos é uma estratégia que pode enriquecer significativamente a oferta de serviços. Profissionais especializados trazem conhecimentos específicos e experiências valiosas para complementar as competências internas da equipa. Isso não só amplia a gama de serviços disponíveis, mas também eleva a qualidade do atendimento, atendendo às necessidades dos utentes.

Além disso, a importância de equipar o centro com tecnologia e recursos modernos não pode ser subestimada. A adoção de sistemas eficientes de gestão, equipamentos atualizados e tecnologias inovadoras pode otimizar os processos internos, reduzir a margem de erro e melhorar a eficácia global do centro.

Handwritten signature and notes:
 10 de 7
 E. Alves
 10/10/24



Atividade Associativa

O Centro de Bem Estar Social de Brasfemes desempenha um papel crucial na promoção do bem-estar e na prestação de serviços essenciais à comunidade local. Os 386 associados desempenham um papel fundamental no suporte financeiro e no fornecimento de donativos que apoiam o funcionamento desta instituição.

A participação ativa dos associados não se limita apenas ao apoio financeiro, mas também se estende à disposição em se envolverem nas diversas atividades organizadas pelo CEBES. A colaboração ativa dos associados fortalece os laços comunitários e promove um sentido de pertencimento e solidariedade a esta instituição.

Através do apoio financeiro através da quotização e donativos e da participação nas atividades organizadas, os associados do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes desempenham um papel vital na construção de um CEBES mais resiliente e coeso.

Boletim Informativo

É a forma de excelência para comunicar com todos os associados, de distribuição em formato digital e em papel, informa das atividades que vamos desenvolvendo ao longo do ano, partilha os resultados financeiros e partilha informação que consideramos pertinente distribuí-la junto dos nossos associados.

Rede social - Facebook

A divulgação eficiente das nossas atividades, proporciona à comunidade uma visão abrangente das nossas ações e projetos. Através do Facebook, o CEBES tem mantido a população informada sobre as diversas atividades promovidas no Centro de Dia. Além disso, a divulgação do progresso na construção da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI) tem permitido que os membros da comunidade acompanhem de perto o desenvolvimento deste importante espaço, que visa proporcionar cuidados especializados aos idosos da região. O CEBES também compartilha semanalmente as ementas do Centro de Dia, SAD e Refeitórios Escolares oferecendo aos utentes e familiares uma visão antecipada das opções nutricionais disponíveis. Essa abordagem proativa na divulgação fortalece os laços entre a instituição e a comunidade, promovendo uma relação de confiança.





Valências e protocolos

Valências e protocolos	Utentes
Centro de Dia	
Protocolo com o ISS	30 utentes
Serviço de Apoio Domiciliário	
Protocolo com o ISS	30 utentes
Centro de Atividades de Tempos Livres	
Protocolo com o ISS	20 utentes
Refeições Escolares: Confeção, empratamento e vigilância	
Protocolo com a Junta de Freguesia de Brasfemes	90 utentes
Comissão Social da Freguesia	
Protocolo com a Câmara Municipal de Coimbra e Junta de Freguesia de Brasfemes	20 famílias

5047

 Enxer

O Centro de Bem-Estar Social de Brasfemes continuará a trabalhar no sentido de ver as suas valências a funcionar no pleno das suas capacidades, proporcionando assim um impacto significativo na qualidade de vida da nossa comunidade.

A concretização deste objetivo está também intrinsecamente ligada ao protocolos estabelecido com a Junta de Freguesia de Brasfemes e o Município de Coimbra, especialmente no que diz respeito ao fornecimento das refeições escolares. Esta colaboração estratégica não apenas garante a alimentação adequada e balanceada para as crianças, mas também fortalece a sinergia entre as entidades, contribuindo para o bem-estar da população.



Atividade Social

Promover Qualidade de Vida

O CEBES tem como missão principal proporcionar cuidados e serviços de qualidade aos seus utentes, promovendo o bem-estar e a qualidade de vida em diversas vertentes. No CEBES, o objetivo principal na planificação das atividades é perceber o utente como um ser biopsicossocial, inserido num ambiente capaz de promover a manutenção das capacidades, físicas e mentais. Um utente ativo será necessariamente um ser humano saudável. Sejam elas atividades físicas ou cognitivas, o utente é conduzido a exercitar-se, atuando não só como efeito terapêutico mas também com fator de prevenção.

Por outro lado, o envolvimento em várias atividades promove o convívio com outras pessoas; a partilha de experiência e a vivência comum. Os sentimentos mais negativos são muitas vezes "adiados" ao longo do dia e cabe-nos a nós coadjuvar o utente e as famílias no bem-estar do idoso.

A valência de Centro de Dia é uma peça fundamental na oferta de cuidados aos utentes. Aqui, garantimos uma vigilância permanente, assegurando não apenas a segurança, mas também proporcionando um ambiente acolhedor. A alimentação é tratada com a máxima atenção, garantindo não apenas a quantidade correta, mas também a qualidade dos alimentos servidos. A higiene pessoal é uma prioridade, promovendo o bem-estar físico e emocional dos utentes. A administração da medicação conforme prescrição médica é rigorosamente seguida, garantindo o cuidado integral da saúde. Além disso, fomentamos a interação social, criando um ambiente propício para o estabelecimento de novas relações afetivas, promovendo assim a inclusão e o convívio.

Por outro lado, o Serviço de Apoio Domiciliário (SAD) estende os cuidados do CEBES aos lares dos utentes. Compreendemos que, por opção ou limitações físicas, alguns beneficiários preferem ou necessitam dos cuidados no conforto das suas casas. O CEBES, nesse contexto, oferece serviços que vão desde a garantia de uma alimentação adequada até a higiene pessoal e habitacional, assegurando que cada indivíduo receba a atenção necessária para manter uma qualidade de vida satisfatória.

No âmbito do Centro de Atividades de Tempos Livres, recebemos diariamente 20 crianças da EB1 de Brasfemes. O objetivo primordial do nosso CATL está no mote "saber estar e saber ser": aprender a conviver com a diferença; autocontrolo; reconhecer as virtudes do outro; o respeito mútuo e a capacidade da partilha. Trata-se de um espaço onde é valorizada a autonomia de cada criança e a sua personalidade, incentivando a capacidade de relacionamento da criança com o outro, com o grupo e com o meio envolvente. Temos consciência de que a liberdade, criatividade, colaboração, espontaneidade e empatia são fundamentais para a criança se tornar um cidadão ativo e justo.

O Centro de Bem-Estar Social de Brasfemes reafirma, assim, o compromisso em ser um agente ativo na promoção da qualidade de vida da comunidade, adaptando-se às diferentes necessidades e contextos.



Política de investimentos

A política de investimentos para o ano de 2024 é delineada para atender às necessidades emergentes, considerando a construção da Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (ERPI).

Uma das prioridades de investimento será a modernização da instituição por meio da aquisição de ferramentas digitais. Este esforço visa otimizar a gestão interna, proporcionar maior eficiência nos processos administrativos e assegurar uma oferta de serviços mais ágil e personalizada. A implementação de sistemas informatizados permitirá um acompanhamento mais eficaz dos utentes, melhorando a comunicação interna e externa.

Com a construção da ERPI, reconhecemos a importância de investir num equipamento que facilite a mobilidade tanto da direção técnica quanto das restantes funcionárias que dão apoio administrativo.

Conscientes da importância do capital humano, a política de investimentos incluirá programas de formação e capacitação para os colaboradores. Essa abordagem visa garantir que a equipe esteja devidamente preparada para operar as novas ferramentas digitais e os equipamentos de apoio à mobilidade. A formação contínua contribuirá para elevar o padrão de excelência na prestação de serviços, promovendo o bem-estar integral dos utentes.

A implementação desses investimentos será pautada por uma estratégia de sustentabilidade financeira. O Centro de Bem-Estar Social de Brasfemes IPSS buscará parcerias, captação de recursos e otimização dos processos internos para assegurar que os investimentos não comprometam a estabilidade financeira a longo prazo.

Em síntese, a política de investimentos para 2024 reflete o compromisso do Centro de Bem-Estar Social de Brasfemes com a excelência na prestação de serviços voltados para o bem-estar dos nossos utentes. A modernização, a digitalização e a adequação da infraestrutura são passos essenciais para garantir o futuro do CEBES.

Handwritten signature and initials
Bom dia
Enaves
25



Situação contributiva e fiscal

O CEBES está enquadrado em sujeito passivo de IRC e IVA, com atividades isentas.

Tem perante a Autoridade Tributária, obrigações fiscais declarativas e de retenção de IRS aos sujeitos passivos que ao CEBES prestam serviços profissionais, quer como dependentes ou independentes. Em relação à Segurança Social temos o dever de declarar e entregar os descontos dos nossos colaboradores e colaboradoras no nosso quadro de pessoal.

Todas as nossas obrigações serão cumpridas.



Enquadramento macroeconómico

As perspetivas macroeconómicas para 2024 apontam para um abrandamento da economia mundial, estando previsto um crescimento de 2,7% (3% em 2023) de acordo com as previsões intercalares da OCDE de setembro de 2023. Esta previsão indica uma revisão em baixa em 0,2 pp face à projeção anterior (junho de 2023). Também a economia portuguesa deverá desacelerar em 2024, num contexto marcado pela persistência de um elevado grau de incerteza geopolítica, bem como por uma política monetária restritiva cujos efeitos ainda não se materializaram em pleno. Após crescer 2,2% em 2023, com uma evolução contida do crescimento em cadeia na segunda metade do ano, prevê-se que o PIB cresça 1,5% em termos reais em 2024. Em ambos os anos, o crescimento português situa-se acima da média da área do euro (0,7% e 1%, respetivamente, em 2023 e 2024, de acordo com as projeções do BCE), mantendo-se o processo de convergência verificado desde 2017 e apenas transitoriamente interrompido em 2020 com a pandemia.

Toda esta incerteza sobre a evolução futura da economia pode levar a implicações na execução desta proposta de orçamento que podem, e que já se está a notar na presente execução, vir a ser muito significativas.

Handwritten signature and initials:
 T. Pereira
 E. Neves
 J. Silva

	Variação homóloga			Variação em cadeia				2019 4T=100 2T
	2022		2023	2022		2023		
	S1	S2	S1	3T	4T	1T	2T	
PIB e componentes da despesa								
PIB	9,7	4,1	2,5	0,5	0,5	1,5	0,0	104,8
Consumo privado	8,2	3,0	1,2	0,9	-0,3	1,2	-0,7	108,5
Bens alimentares	-1,3	-1,5	1,0	1,0	-2,1	1,8	1,0	106,2
Bens duradouros	12,6	11,0	10,3	2,1	-0,7	7,0	0,9	111,6
Bens correntes n/alim. E serviços	10,8	3,3	0,0	0,7	0,2	0,3	-1,4	100,5
Consumo público	2,4	0,4	0,5	0,1	0,8	-0,3	0,4	105,9
Investimento (FBCF)	3,9	2,1	0,6	-0,2	3,3	0,0	-1,5	109,0
Outras máquinas e equipamentos	3,3	7,4	2,7	1,3	2,0	-0,6	-0,6	114,6
Equipamento de transporte	13,9	7,6	12,4	3,1	6,0	17,6	-16,7	89,6
Construção	4,1	-1,6	-1,5	-1,4	3,0	-0,8	1,0	111,2
Exportações de bens e serviços	21,6	13,7	7,9	2,4	0,2	3,4	-1,1	109,8
Bens	9,0	8,2	2,9	1,7	-2,0	2,4	-1,6	104,4
Serviços	61,2	26,3	18,4	3,7	4,6	5,3	0,0	121,3
Importações de bens e serviços por memória:	13,8	8,5	2,9	1,7	0,7	0,9	-2,1	109,5
PIB da área do euro (taxa de crescimento homólogo real %)	4,8	0,8	0,8	0,3	-0,1	0,1	0,1	102,7
Contributos para o crescimento real do PIB (pp)								
Procura interna	7,2	2,1	0,4	0,2	0,7	0,3	-0,4	:
Da qual: VE/ACOV	0,6	-0,3	-0,6	-0,4	-0,2	-0,4	0,2	:
Procura externa líquida	2,6	2,0	2,2	0,3	0,2	1,1	0,5	:

Fontes: Instituto Nacional de Estatística, Eurostat.



O crescimento do PIB para 2023 reflete contributos positivos da procura externa líquida (1,2 pp) e da procura interna (1 pp). Pese embora a desaceleração nos mercados externos que tem vindo a acentuar-se ao longo do ano, as exportações de bens e serviços deverão crescer 4,3%, acima das importações (1,8%). Por seu turno, a procura interna assenta num crescimento semelhante do consumo privado e do investimento (1,1% e 1,3%, respetivamente), num contexto em que as políticas públicas de apoio à manutenção do rendimento das famílias e a execução do Plano de Recuperação e Resiliência, respetivamente, desempenham um papel de relevo. O crescimento estimado do PIB é 0,4 pp superior ao projetado no Programa de Estabilidade, em abril passado, refletindo uma melhoria mais acentuada no consumo privado e nas exportações, e apesar do comportamento abaixo do esperado do investimento.

Em 2024, o crescimento do PIB assentará sobretudo na procura interna, num contexto em que se antecipa um menor dinamismo das exportações, particularmente de bens, fruto de uma conjuntura internacional mais adversa. Com efeito, o consumo privado manterá um crescimento moderado (1,1%). Esta evolução reflete uma dinâmica positiva do mercado de trabalho, o aumento da produtividade e das remunerações, bem como o impacto de um conjunto de medidas de política.



Orçamento

Na elaboração do presente documento optou-se por trabalhar os valores orçamentados em três vertentes. Nos casos em que com objetividade, se pôde determinar o montante a orçar - como é o caso de certos projetos/ações - trabalhou-se com recurso a uma orçamentação de base zero, noutras situações com base numa média dos gastos e rendimentos apurados durante os anos de 2022 e 2023, e noutras situações com base em cálculos de gastos e rendimentos prospetivados de acordo com critérios de valorimetria adequados, tendo sempre como princípio, uma prudente e sensata análise da situação.

Quadro n.º 1 - Rendimentos e Gastos previstos para o ano 2024

Centro de Bem Estar Social de Brásfemes		Orçamento 2024
1. Gastos		465.884,20
Custo de mercadorias vendidas		67.522,19
Fornecimentos e serviços externos		70.903,33
Custos com pessoal		304.356,26
Gastos de Amortização		10.664,75
Outros Gastos e Perdas		11.978,61
Gastos e Perdas de Financiamento		459,07
2. Rendimentos		468.574,54
Prestações de Serviços		161.466,50
Subsídios à Exploração		302.587,60
Outros Rendimentos e Ganhos		4.498,08
Juros e Outros Rendimentos		22,36
3. Resultados do exercício		2.690,34
4. Meios libertos		13.355,09

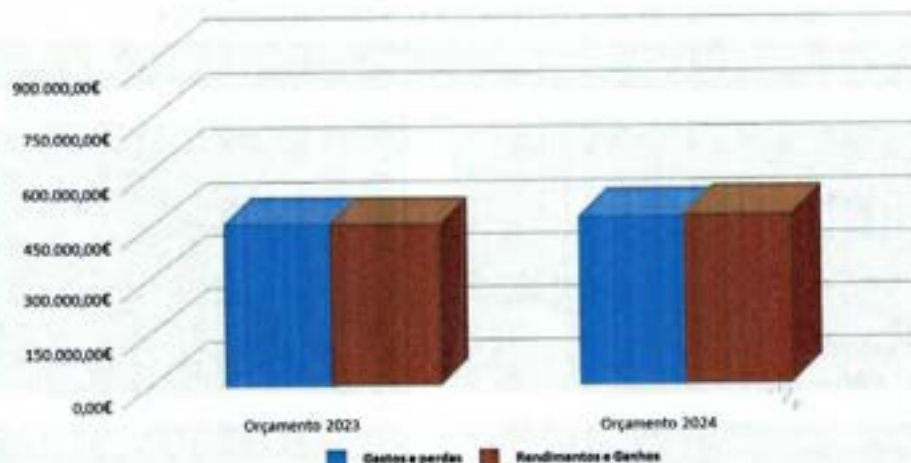
O total de gastos e rendimentos que se preveem para o próximo exercício cifram-se em 465.884,20 euros e 468.574,54 euros, respetivamente.



Quadro n.º 2 - Rendimentos e Gastos - Orçamento 2023 Vs. Orçamento 2024

Demonstrações de resultados			
Descrição	Orçamento 2023	Orçamento 2024	Variação
Gastos e Perdas	437.260,27€	465.884,20€	6,55%
Rendimentos e Ganhos	439.685,78€	468.574,54€	6,57%

Figura n.º 1 - Orçamento 2023 Vs. Orçamento 2024



Os valores estimados nestas demonstrações foram atualizados em 3,3%, mesmo considerando que a política de estabilidade de preços imposta pela União Europeia não permite que a taxa de inflação ultrapasse os 2 pontos percentuais. Segundo o cenário macroeconómico da proposta de Orçamento do Estado para 2024¹, a inflação, medida pela variação do IHPC, deverá desacelerar para 5,3% em 2023 e para 3,3% no ano seguinte. O IPC deverá abrandar de 4,6% em 2023 para 2,9% em 2024, com a diferença entre os dois índices a refletir diferenças na composição do cabaz.

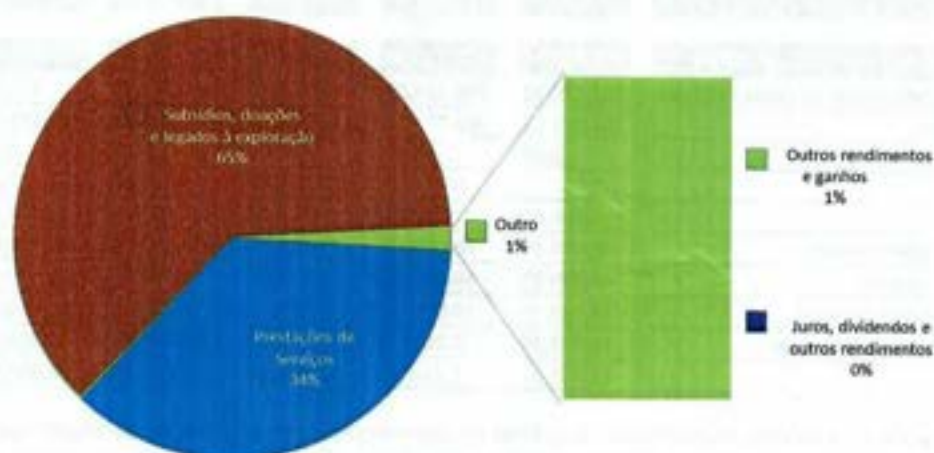
1 - Relatório do OE2024 > Versão consolidada de 16 de outubro de 2023 página 37



Quadro n.º 3 - Orçamento de rendimentos

Demonstrações de resultados	Valores em euros		
	Orçamento 2023	Orçamento 2024	Variação 2024-2023
Rendimentos e Ganhos			
72 Prestações de serviços	158.270,50	161.466,50	3.195,99
75 Subsídios, doações e legados à exploração	275.917,33	302.587,60	26.670,26
78 Outros rendimentos e ganhos	5.474,04	4.498,08	-975,96
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	23,90	22,36	-1,54
Total Classe	439.685,78	468.574,54	28.888,76

Figura n.º 2 - Orçamento de rendimentos



Sendo o total de rendimentos estimados de 468.574,54 euros podemos constatar pela análise dos quadros anteriores que as rubricas mais representativas são as Prestações de Serviços e os Subsídios. Estes representam 34% e 65%, respetivamente, do total de rendimentos estimados.



Quadro n.º 4 - Prestações de serviços

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Rendimentos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
72 Prestações de serviços	152.005,80	158.270,50	113.911,95	161.466,50	3.195,99	108.058,86
7251 Mensalidades—Centro de Dia	67.816,46	82.693,69	51.068,02	63.837,72	-18.855,97	49.145,41
7253 Mensalidades—CATL	7.336,70	8.512,24	5.848,20	8.703,20	190,96	4.964,24
7252 Mensalidades—SAD	57.807,21	61.180,73	49.304,05	78.289,20	17.108,47	43.308,69
7254 Mensalidades—N Protocolados	14.556,43	3.286,03	4.750,68	6.292,44	3.006,41	8.211,52
722 Quotizações e Jóias	4.489,00	2.597,82	2.941,00	4.343,94	1.746,12	2.429,00

Esta rubrica regista as transações de bens e serviços relacionados com a atividade associativa, nomeadamente quotizações e joias. Esta rubrica compreende ainda as importâncias recebidas a título mensalidades pelos utentes da valência de Centro de Dia, CATL, Serviços de Apoio Domiciliário e Serviços Não Protocolados.

Quadro n.º 5 - Subsídios à exploração

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Rendimentos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
75 Subsídios, Doações e Legados à Exploração	262.612,35	275.917,33	243.520,40	302.587,60	26.670,26	204.325,34
751 Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	193.170,16	208.156,03	157.256,76	208.917,79	761,76	135.633,31
7511 Segurança Social	188.842,09	201.781,18	143.335,27	205.340,18	3.559,01	132.425,03
7511 Segurança Social—Layoff	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7512 IEFEP	3.432,07	5.432,10	13.921,49	3.114,82	-2.317,28	2.312,28
7513 IAPMEI	896,00	942,76	0,00	462,78	-479,98	896,00
752 Subsídios de outras entidades	58.039,95	60.000,00	73.970,00	78.970,00	18.970,00	59.267,42
7521 Freguesia de Brásfemes	44.590,25	50.000,00	68.970,00	68.970,00	18.970,00	51.811,80
7522 Câmara Municipal de Coimbra	13.449,70	10.000,00	4.500,00	10.000,00	0,00	7.455,62
754 Donativos (Doações) e Heranças	11.402,24	7.761,30	12.793,64	14.699,81	6.938,51	9.424,61
7541 Donativos	11.402,24	7.761,30	12.793,64	14.699,81	6.938,51	9.424,61

Esta rubrica regista os subsídios respeitantes ao acordo de cooperação-comparticipação da Segurança Social e às medidas de inserção e emprego promovidas pelo IEFEP. Nesta rubrica são ainda registados os valores atribuídos a título de donativo para o apoio à atividade corrente da instituição.

Quadro n.º 6 - Outros rendimentos e ganhos

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Rendimentos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
78 Outros Rendimentos e Ganhos	1.836,49	5.474,04	797,97	4.498,08	-975,96	0,00
788 Outros	1.836,49	5.474,04	797,97	4.498,08	-975,96	0,00
7822 Desconto de pronto pagamento obtido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7888 Outros não especificados	1.836,49	5.474,04	797,97	4.498,08	-975,96	0,00

Esta rubrica regista os rendimentos, das atividades que não sejam próprias dos objetivos principais da entidade. Encontra-se também previsto nesta rubrica a restituição de impostos, previstos ao abrigo do estatuto de IPSS.



Quadro n.º 7 - Juros, Dividendos e outros Rendimentos

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Rendimentos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
79 Juros, Dividendos e Outros Rendimentos	36,47	23,90	5,12	22,36	-1,54	34,21
791 Juros Obtidos	36,47	23,90	5,12	22,36	-1,54	34,21

Esta rubrica regista os rendimentos obtidos com o vencimento de juros, relacionados com depósitos.

Valores em euros.

Demonstrações de resultados	Orçamento 2023	Orçamento 2024	Varição
Gastos e Perdas			2024-2023
61 Custo das mercadorias vendidas	61.003,24	67.522,19	6.518,95
62 Fornecimentos e serviços externos	73.609,63	70.903,33	-2.706,30
63 Gastos com pessoal	281.958,06	304.356,26	22.398,20
64 Gastos de depreciação e amortização	10.664,75	10.664,75	0,00
68 Outros gastos e perdas	10.024,59	11.978,61	1.954,02
69 Gastos e perdas de financiamento	0,00	459,07	459,07
Total Classe	437.260,27	465.884,20	28.623,93

Descrição	Porcentagem
Gastos com pessoal	65%
Fornecimentos e serviços externos	15%
Custo das mercadorias vendidas	15%
Gastos de depreciação e amortização	2%
Outro	3%
Gastos e perdas de financiamento	0%
Outros gastos e perdas	3%

No respeitante aos gastos, através de uma análise rápida, constatamos que nesta classe os gastos com o pessoal representam 65% do orçamento. A segunda rubrica, mais representativa, é a do Custo das Mercadorias Vendidas, com cerca de 15% do total de gastos do exercício. Estas duas rubricas em conjunto representam, 80% dos gastos orçamentados.



Quadro n.º 9 - Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Gastos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
61 Custo das Mercadorias Vendidas	62.177,03	61.003,24	57.223,26	67.522,19	6.518,95	48.295,46
612 Matérias-primas, subsidiar. e de consumo	62.177,03	61.003,24	57.223,26	67.522,19	6.518,95	48.295,46
6121 Matérias-primas	62.177,03	61.003,24	57.223,26	67.522,19	6.518,95	48.295,46

Esta rubrica contabiliza a saída das existências por consumo, no âmbito da atividade da instituição, nomeadamente os relacionados com géneros alimentares.

Quadro n.º 10 - Fornecimentos e serviços externos

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Gastos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
62 Fornecimentos e Serv. Externos	86.811,69	73.609,63	51.697,99	70.903,33	-2.706,30	74.232,67
621 Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
622 Serviços especializados	45.049,95	36.112,76	20.402,44	30.317,75	-5.795,01	46.371,00
6221 Trabalhos especializados	33.701,59	21.013,66	9.962,50	17.267,71	-3.745,95	38.192,94
6223 Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6224 Honorários	254,66	4.193,47	2.117,48	1.589,77	-2.603,70	162,41
6226 Conservação e reparação	10.143,70	10.730,74	6.335,46	9.602,24	-1.128,50	7.924,15
6228 Outros	948,00	174,89	1.987,00	1.858,02	1.683,14	91,50
623 Materiais	6.443,47	5.936,59	6.290,97	7.660,43	1.723,84	4.660,37
6231 Ferram. E Utens. Desg. Rápido	5.239,23	4.237,02	3.601,72	5.186,45	949,43	3.993,60
6233 Material de escritório	966,43	1.538,61	2.594,25	2.285,73	747,12	560,29
6234 Artigos para oferta	237,81	160,96	95,00	188,25	27,29	106,48
6238 Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
624 Energia e Fluidos	23.600,60	19.455,05	14.625,69	19.761,94	306,88	14.774,63
6241 Eletricidade	4.587,56	4.097,58	3.469,35	4.758,70	661,13	2.874,63
6242 Combustíveis	16.993,10	13.553,80	9.461,72	13.292,91	-260,89	10.488,66
6243 Água	2.019,94	1.803,68	1.694,62	1.710,33	-93,35	1.411,34
625 Deslocações, Estadas e Transportes	6,10	0,00	50,01	0,00	0,00	1,00
626 Serviços diversos	11.713,57	12.105,22	10.328,88	13.163,21	1.057,99	8.425,67
6261 Rendas e Aluguers	1.071,59	269,16	1.029,51	1.262,47	993,30	385,25
6262 Comunicação	907,54	1.278,32	549,93	847,46	-430,86	541,21
6263 Seguros	2.359,28	3.872,35	5.056,30	4.700,67	828,33	1.443,75
6265 Contencioso e Notariado	199,58	144,68	137,50	197,77	53,09	199,58
6267 Limpeza, Higiene e Conforto	6.990,39	6.538,09	3.555,64	6.059,19	-478,91	5.855,88
6268 Outros serviços	185,19	2,62	0,00	95,65	93,03	0,00

Esta rubrica regista os valores despendidos nomeadamente com conservações, eletricidade, comunicações, honorários, material de escritório, comunicações e serviços técnicos prestados por outras entidades.

Nos "trabalhos especializados" estão registados os encargos com os serviços de informática, contabilidade e de assistências e manutenção gerais. Na rubrica de conservação e reparação estão registadas as conservações das viaturas, de equipamentos e das benfeitorias dos edifícios que não representem aumento da vida útil. Os encargos com o gás de aquecimento encontram-se registados na rubrica combustíveis. Os "Outros serviços" registam as pequenas despesas não enquadráveis noutras rubricas.



Quadro n.º 11 - Gastos com pessoal

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Gastos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
63 Gastos com pessoal	215.252,36	281.958,06	195.780,35	304.356,26	22.398,20	138.912,48
632 Remunerações do pessoal	173.546,19	227.976,31	155.732,86	245.112,82	17.136,51	110.015,36
6321 Vencimento base	142.590,33	183.251,52	127.528,93	198.199,64	14.948,12	105.736,71
6322 Subsídio de férias / Subsídio de Natal	25.241,77	29.855,78	21.003,28	33.033,27	3.177,49	0,00
6323 Subsídio de alimentação em espécie	0,00	5.643,00	0,00	2.744,16	-2.898,84	0,00
6324 Subsídio de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6326 Diuturnidades	5.714,09	8.820,00	4.887,13	10.629,57	1.809,57	4.278,65
6327 Subsídio de risco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6328 Abono para falhas	0,00	406,00	0,00	506,17	100,17	0,00
6341 Indemnização /Rescisão de contrato	0,00	0,00	2.313,52	0,00	0,00	0,00
635 Encargos sobre remunerações	37.883,21	48.703,17	36.588,93	54.048,21	5.345,04	26.818,33
636 Seguro de acidentes de trabalho	3.822,46	4.680,59	3.458,56	5.194,97	514,38	2.078,29
638 Outros custos com pessoal	0,50	597,99	0,00	0,26	-597,73	0,50

Esta rubrica regista os diferentes tipos de remunerações (salários, subsídios, diuturnidades) dos colaboradores da associação, assim como os gastos com seguros e os encargos com a segurança social.

Quadro n.º 12 - Gastos de depreciação e amortização

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Gastos	2022	2023	09/2023	2024	2024-2023	09/2022
64 Gastos de depreciação e amortização	11.186,67	10.664,75	0,00	10.664,75	0,00	0,00
642 Ativos fixo tangíveis	11.186,67	10.664,75	0,00	10.664,75	0,00	0,00

Esta rubrica regista a depreciação do activo fixo tangível da Instituição. Amortizar é reconhecer a perda de valor de um equipamento ao longo do tempo (uma peça de mobiliário, uma máquina, uma fotocopiadora, um automóvel, um edifício, etc.) devido ao uso e desgaste do mesmo. Os equipamentos cuja vida útil para a Associação ultrapassa um exercício, não vêm o seu custo levado unicamente ao exercício em que são comprados. Pelo contrário, o custo reconhecido com estes equipamentos é apenas a parte relativa à utilização em cada exercício, na forma de uma amortização. Efeitos no cash flow - quando um equipamento ou edifício sujeito a amortização é adquirida, a saída de dinheiro para o adquirir dá-se no momento da compra ou pouco depois, geralmente pela totalidade do preço. Porém, o seu custo só é reconhecido ao longo do tempo via amortizações que não implicam uma saída de dinheiro da associação. Assim, a instituição perspectiva libertar no próximo exercício o montante de 13.355,09 €. Este valor irá aparecer refletido no Orçamento de Investimentos na rubrica autofinanciamento.



Quadro n.º 13 - Outros gastos e perdas

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Gastos	2021	2022	09/2022	2023	2023-2022	09/2021
68 Outros gastos e perdas	23.260,70	10.024,59	8.660,88	11.978,61	1.954,02	16.709,26
688 Outros (inclui verbas Comissão Social)	23.260,70	10.024,59	8.660,88	11.978,61	1.954,02	16.709,26

Esta rubrica contempla o valor das verbas afetas à Comissão Social e as importâncias despendidas com o pagamento de impostos, nomeadamente o imposto de circulação das viaturas ao serviço da associação.

Quadro n.º 14 - Outros gastos e perdas

Demonstrações de resultados	Execução	Orçamento	Execução	Orçamento	Desvio	Execução
Gastos	2021	2022	09/2022	2023	2023-2022	09/2021
69 Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	666,60	459,07	459,07	0,00
691 Juros suportados	0,00	0,00	666,60	459,07	459,07	0,00

Esta rubrica contempla o pagamento de juros à instituição bancária relacionados com o empréstimo bancário contraído para o pagamento do investimento em curso (construção ERPI).



Quadro n.º 15 - Orçamento de investimento

A vida de uma instituição é também feita de investimentos, que devem ser realizados de acordo com as necessidades, os objetivos, e as possibilidades, sendo o fim de servir melhor os associados. É nestes pressupostos que se prevê um investimento na melhoria das condições informáticas, operacionais e funcionais do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes.

INVESTIMENTOS	2024	Auto-financiamento		Subsídios		Financiamento	
		Período	Reservas	Segurança Social	Outros	Bancário	Não definido
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1.465.490	13.355	150.000	0	702.135	750.000	0
Terrenos e Recursos Naturais (expropriações)							
Edifícios e Outras Construções	0	0	0	0	0	0	0
Equipamento básico	3.365	3.365	0	0	0	0	0
Arca frigorífica	750	750					
Sistema de Corte Automático de Gás	1.000	1.000					
Outros	1.615	1.615					
Equipamento de transporte	7.990	7.990	0	0	0	0	0
Viatura eléctrica	7.990	7.990				0	0
Equipamento Administrativo	2.000	2.000	0	0	0	0	0
Software Gestão Clientes	2.000	2.000					
Taras e vasilhame							
Imobilizado em curso	1.452.135	0	0	0	702.135	750.000	0
Obras em curso (ERPI)	1.452.135				702.135	750.000	
Adiantamentos p/Imob. Corpóreas							
Outro Imob. em curso							
Outras imobilizações corpóreas							
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0	0	0	0	0	0	0
Despesas de instalação							
Despesas de Inv. E Desenvolvimento							
Propriedade Industrial							
Trespases							
Imobilizado em curso	0	0	0	0	0	0	0
Obras em curso							
Adiantamento p/Imob. Incorpóreas							
Outro Imob. em curso							
Outras imobilizações corpóreas							
INVESTIMENTO FINANCEIRO	0	0	0	0	0	0	0
Partes de capital em empresas do grupo							
Empréstimos a empresas do grupo							
Imobilizações em curso							
Outros investimentos financeiros							
Fundo de reconstituição de capital							
Fundo de renovação do equipamento							
RESUMO		Auto-Financiamento	Segurança Social	Outros	Financiamento bancário	Financiamento Não Definido	
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1.465.490	13.355	0	0	702.135	750.000	0
ACTIVOS INTANGÍVEIS	0	0	0	0	0	0	0
INVESTIMENTOS EM CURSO	1.452.135	0	0	0	702.135	750.000	0
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	1.465.490	13.355	0	0	702.135	750.000	0

Quadro n.º 16 - Orçamento de desinvestimento

DESINVESTIMENTOS	VALORES
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0
Terrenos e Recursos Naturais (expropriações)	0
Edifícios e outras construções	0
	0
	0
Equipamento básico	0
	0
	0
Equipamento de transporte	0
Ferramentas e Utensílios	0
Equipamento Administrativo	0
	0
	0
Taras e vasilhame	0
Imobilizado em curso	0
Obras em curso	0
Adiantamentos p/Imob. Corpóreas	0
Outro Imob. Em curso	0
Outras Imobilizações Corpóreas	0
ATIVOS INTANGÍVEIS	0
Despesas de instalação	0
Despesas de Inv. E Desenvolvimento	0
Propriedade Industrial	0
Trespases	0
Imobilizado em Curso	0
Obras em curso	0
Adiantamentos p/Imob. Incorpóreas	0
Outros Imob. Em Curso	0
Outras Imobilizações Incorpóreas	0
INVESTIMENTO FINANCEIRO	0
Partes de capital em empresas do Grupo	0
Empréstimos a empresas do Grupo	0
Imobilizações em curso	0
Outros Investimentos Financeiros	0
Fundo de Reconstituição de Capital	0
Fundo de Renovação do Equipamento	0
RESUMO	
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0
ATIVOS FIXOS INTANGÍVEIS	0
INVESTIMENTOS EM CURSO	0
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0
TOTAL	0

Handwritten signature and notes:
 13/11/24
 E. Neves
 13/11/24



Parecer do Conselho Fiscal

Parecer do Conselho Fiscal

O Conselho Fiscal do Centro de Bem Estar Social de Brasfemes reuniu na sede da instituição, no dia 8 de Novembro de 2023, pelas vinte horas e trinta minutos, com o objetivo de analisar e dar parecer sobre o Programa de Ação e Orçamento para 2024, nos termos da alínea b) do artigo 32º dos estatutos.

Depois de verificada a conformidade do Plano de Ação e Orçamento, decidiu por unanimidade dar parecer favorável.

O Conselho Fiscal congratula a Direção pela boa gestão da obra da ERPI (Estrutura Residencial para Pessoas Idosas) CEBES.

Brasfemes 8 de Novembro de 2023

O Presidente,

Fernando Antunes dos Santos

O Vogal,

Carla Cristina Américo Boia

O Vogal

Helena



