

# Plano de Atividades e Orçamento para 2019

## 1. Introdução

O Centro de Promoção Social e Cultural de Junqueira, é uma Instituição Particular de Solidariedade Social (IPSS), com o número 502980966, com sede em Junqueira, registada com o número 87/92. Tem o reconhecimento como pessoa coletiva de utilidade pública, através do decreto-lei 119/83 de 25 de Fevereiro, publicado no Diário da República nº. 286 de 12 de Dezembro de 1992.

De harmonia com o disposto no nº 2 do art.º 29 dos Estatutos do Centro de Promoção Social e Cultural de Junqueira a Direcção vem submeter à apreciação dos Exmos. Associados a Conta da Exploração Provisional, o Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos e Plano de Atividades para 2019.

No importante e imprescindível sector da solidariedade social com participação ativa e expressiva na economia nacional portuguesa, o CPSC JUNQUEIRA já atingiu um lugar de relevo que urge preservar.

Sobretudo nos últimos anos, conscientes disso mesmo, procurou-se estrategicamente criar normas internas de gestão, a assumir pelos dirigentes e colaboradores, com vista a uma desejada e imprescindível estabilidade social e económica, sem comprometimento duma dinâmica ponderada de crescimento.

Assumimos a **MISSÃO “ DE BEM SERVIR E BEM FAZER”**, norteada por uma **VISÃO** e **VALORES** de todos conhecidos, onde o anseio de sermos excelência nos serviços prestados nos obriga a humildemente procurar erros e em conjunto encontrar a melhor forma de os corrigir.

Conscientes da grandiosidade da obra, da sua origem e da sua ascensão, temos consciência de que os mais de oitenta sócios continuam a confiar na nossa ação e que os já muitos utentes que se enquadram na figura da “ auto representação”, se mantêm permanentemente atentos e disponíveis para partilharem as suas ideias sobre o CPSC JUNQUEIRA.

O Plano de Atividades para 2019 tem presente, fundamentalmente, as ações relacionadas com as valências existentes nos acordos com a Segurança Social, ou seja, Apoio Domiciliário (28 utentes) e Centro de Dia (10 utentes).

Criámos ao longo do tempo o nosso próprio figurino de gestão e não temos saído mal desta forma de gerir, reforçando e aumentando o número de parcerias com entidades oficiais e particulares e fortalecendo a coesão interna entre direcção, coordenação, chefias intermédias e restantes

---

trabalhadores. A qualidade e multidisciplinariedade dos Recursos Humanos têm sido um fator essencial no desenvolvimento do CPSC JUNQUEIRA.

Seria imprudente não reconhecer as nossas **FRAQUEZAS** e **AMEAÇAS**, mas também assumirmos as nossas **FORÇAS** e **OPORTUNIDADES**.

Como já é grande estrutura do CPSC JUNQUEIRA, representa um encargo anual, preocupante, com valores bem expressivos no tocante às depreciações e amortizações e que obviamente influenciam os Resultados Líquidos anuais.

Tendo sempre presente o bem-estar dos nossos utentes, continuamos a manter o acordo com um Fisioterapeuta que, uma vez por semana, vem às nossas instalações prestar os cuidados possíveis aos nossos idosos que estão em centro de dia.

Continuamos a privilegiar a segurança quer alimentar quer saúde e trabalho mantendo:

Procedimentos baseados, nos princípios do HACCP, sistema que têm como objetivo principal a máxima segurança dos alimentos em termos de saúde pública, identificando e minimizando potenciais riscos de contaminação especificando medidas preventivas para o seu controlo;

Procedimentos indicados no Guia de Conduta Nutricional frequentando ações de formação e reuniões com a diretora técnica e nutricionista do Município; Acompanhamento pela “VivaMais – Segurança e Saúde no Trabalho, S.A, “ no que respeita a segurança e saúde no trabalho, vigilância da saúde dos trabalhadores e prevenção de riscos;

Somos acompanhados em diversas visitas pela Segurança Social de Aveiro que nos enviam relatórios a Direcção acolhe as sugestões, tendo em vista melhorar as deficiências que por vezes são detetas.

### **Divulgação do plano**

A proposta de Plano de Atividades, Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos anual é disponibilizada aos sócios uma semana antes da data da Assembleia Geral para apreciação, discussão e votação dos documentos.

A proposta de Plano de Atividades, Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos anual é enviada ao Órgão de Fiscalização da Instituição, uma semana antes da data da Assembleia Geral, para emissão do respectivo parecer.

O Plano de Atividades, Conta de Exploração Previsional e Orçamento de Investimentos, **depois de aprovados** serão disseminados a todas as partes interessadas:

- Para o Departamento de Contas e Orçamento do Instituto da Segurança Social, IP
- Município de Vale de Cambra
- Para Clientes/Utentes, Famílias e Colaboradores através das diversas Respostas Sociais da Instituição
- Para os sócios e Comunidade em geral.

### **Avaliação do plano**

A avaliação do plano passa pela análise da sua execução e pela concretização dos objetivos nele descritos, sendo efetuada de modo contínuo e sistemático, por todos os elementos nele intervenientes.

As atividades devem ser avaliadas através da aplicação de instrumentos de recolha de informação, que avaliem o grau de execução e a satisfação das partes interessadas nas atividades dinamizadas. Essa avaliação deverá ser transcrita para relatório, no qual deverá ser referenciado o impacto criado pela atividade, de acordo com os objetivos propostos.

O resultado das diversas avaliações servirá de base à elaboração do Relatório Final de Execução de Atividades a validar pela Direção.

### **2. Atividades gerais do CPSC JUNQUEIRA**

O conjunto de ações transversais a toda a Instituição previstas para este ano, são apresentadas na tabela que se segue:

Pano de Atividades Sócio Culturais 2019 - Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário		
Dia/Mês	Actividade	Objectivos de intervenção
Actividade diária	Caminhadas no exterior (sempre que o tempo ajude)	Promover o bem-estar físico; proporcionar momentos de contacto com a natureza.
Actividade diária	Jogos: Dominó/Cartas	Desenvolver competências cognitivas e motoras; promover o convívio entre utentes e proporcionar momentos de sociabilidade.
Actividade diária	Leitura de Jornais, revistas, livros	Promover a leitura; aumentar o conhecimento sobre diversos assuntos e/ou sobre a actualidade; desenvolver as capacidades cognitivas.
Actividade diária	Transmissão televisiva da Celebração da Eucaristia (em Fátima)	Manter a tradição religiosa dos utentes.
Actividade semanal	Ginástica	Promover a saúde e o bem-estar físico; facilitar o processo de reabilitação.
Actividade Semanal/Quinzenal	Boccia (Actividade desenvolvida em parceria com a Câmara Municipal)	Promover a prática de exercício físico adaptado às capacidades físico-funcionais dos utentes; estimular e desenvolver capacidades de concentração, estratégias e coordenação motora.
Actividade Quinzenal	Atelier de Artes e Trabalhos Manuais "saber & Arte" (Em parceria com CLDS 3G - Vale + Social; Aberto à população da freguesia com mais de 65 anos de idade)	Partilha de conhecimentos (sobre artes e/ou trabalhos manuais); desenvolver competências cognitivas e motoras; desenvolver a criatividade e a imaginação; promover momentos de sociabilidade.
Actividade ao longo do ano	dos utentes	Promover o convívio; promover a autoestima.
6 de Janeiro	Dia de Reis: elaboração de coroas para o Dia de Reis, em que cada idoso decora a sua a seu gosto.	Desenvolver competências cognitivas e motoras; desenvolver a criatividade e a imaginação; promover momentos de alegria e sociabilidade.
05 de Março	Carnaval: construção de máscaras onde cada idoso poderá dar asas à sua imaginação	Desenvolver competências cognitivas e motoras; desenvolver a criatividade e a imaginação; promover momentos de alegria e sociabilidade.
21 de Março	Dia Mundial da Floresta: participar na plantação de uma árvore no Parque da Instituição	Promoção do contacto dos idosos com a Natureza, demonstrar a importância da preservação da floresta; promover momentos de alegria e sociabilidade.
23 de Abril	Dia Mundial do Livro: Elaboração de um livro (recolha de histórias, poesias ou lengalengas junto dos idosos)	Promover e estimular a criatividade; promover e divulgar os costumes e tradições; promover momentos de alegria e sociabilidade; promover momentos de lazer e convívio.
Junho (data a designar)	Sardinhada Santos Populares	Promover os costumes e tradições; promover momentos de lazer e convívio.
24 de Junho	Dia de São João (comemora-se na freguesia): Churrasco ao ar livre (se o tempo permitir) e momento de diversão com bailarico	Promover os costumes e tradições; promover momentos de alegria e sociabilidade; promover momentos de lazer e convívio.
Julho (data a designar)	Dia Metropolitano dos Avós 2019	Promover momentos de alegria e sociabilidade; promover momentos de lazer e convívio interinstitucional.
16 de Outubro	Dia Mundial da Alimentação: confecção de receitas à moda antiga/lanche convívio.	Promover os costumes e tradições; promover hábitos alimentares saudáveis; promover momentos de alegria e sociabilidade.
Outubro (data a designar)	Comemoração do Dia Internacional da Terceira Idade: ida ao exterior com os idosos; piquenique convívio; jogos e canções	Promover momentos de alegria e sociabilidade; promover momentos de lazer e convívio.
11 de Novembro	Comemoração Dia de São Martinho: Magusto (apanhar no monte a agulha; fazer uma fogueira no exterior para assar as castanhas;	Promover os costumes e tradições; promover hábitos alimentares saudáveis; promover momentos de alegria e sociabilidade.
Dezembro (data a designar)	Fazer o Presépio e a Árvore de Natal (os enfeites para a árvore de Natal são feitos pelos utentes).	Promover os costumes e tradições; promover hábitos alimentares saudáveis; promover momentos de alegria e sociabilidade.
Dezembro (data a designar)	Decoração do espaço interior com motivos de Natal (velas, anjos, sinos...).	Desenvolver competências cognitivas e motoras; desenvolver a criatividade e a imaginação; promover momentos de alegria e sociabilidade.

Plano de Atividades SócioCulturais 2019 - Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário		
Dia/Mês	Actividade	Objectivos de intervenção
Dezembro (data a designar)	Festa de Natal (almoço convívio com o tradicional bacalhau e doces tradicionais da época).	Promover os costumes e tradições; promover momentos de alegria e sociabilidade.
Actividade com datas a designar ao longo do ano	Confissões (A realizar pelo Padre da Paróquia)	Respeitar as tradições do utente; possibilitar a satisfação das necessidades espirituais/ religiosas de cada utente.
Actividade com datas a designar ao longo do ano	Cabeleireiro/Esteticista	Promover a autoestima dos utentes.
Diariamente ao longo do ano de 2019	Higiene Pessoal/ Cuidados de Imagem	Diariamente é garantida a cobertura das necessidades de higiene pessoal e cuidados de imagem dos utentes que necessitam.
	Toma medicamentosa e cuidados de saúde	- Diariamente é assegurada toda a assistência medicamentosa prescrita pelo médico de família, aos utentes que dela necessitarem e solicitarem este serviço. - Os utentes são acompanhados às consultas que vão sendo marcadas pelas famílias ou pela própria Instituição nos Centros de Saúde, Hospitais ou Clínicas, no caso de impossibilidade da própria família acompanhar.
	Outras Actividades	- Apoio Psicossocial. - Transporte e acompanhamento na aquisição de bens e serviços. - Apoio nas actividades quotidianas. - Na medida das suas vontades e possibilidades, os utentes poderão participar nas actividades socioculturais, lúdicas, espirituais e formativas realizadas na Instituição. - Realização de arranjos e reparações no domicílio. - Os utentes são convidados, ao longo do ano, a participar em várias actividades promovidas pelos utentes de outras respostas sociais da Instituição, nomeadamente Centro de Dia, ou mesmo de outras instituições (actividades não previstas com data específica neste plano anual de actividades).

### 3. Principais atividades da Valência População Idosa (POI):

Esta valência oferece à comunidade as respostas sociais Centro de dia (CD) e o Serviço de Apoio Domiciliário (SAD), prestando cuidados a 10 e 28 utentes, respetivamente. Algumas das atividades desenvolvidas por estas respostas são apresentadas na tabela que se segue:

Objectivo(s)	Ação/Iniciativa/Atividade	Público - Alvo
<b>Pomover</b>	* Conforto	Utentes do centro de dia
<b>a</b>		
<b>Qualidade</b>	* Estabelecer protocolos com as entidades na comunidade para assegurar uma resposta mais abrangente, como fisioterapia, serviços de cabeleireiro e estética nas nossas instalações. Terapia da fala e piscina no exterior	Utentes : Centro de dia Serviço de apoio domiciliário
<b>de</b>		
<b>Vida</b>		
<b>e</b>	* Formação contínua aos trabalhadores da valência para promover uma melhoria contínua e acesso a novos e atuais conhecimentos na área de trabalho.	Funcionários do Centro de dia e Apoio domiciliário
<b>o</b>		
<b>Bem-estar</b>	Protocolar os procedimentos das duas respostas sociais de forma a integrar as medidas indicadas pelos Manuais do Instituto de Segurança Social e Obter a certificação de qualidade,	Utentes : Centro de dia Serviço de apoio domiciliário

Nota: O Plano de Atividades completo encontra-se disponível na valência.

#### 4. Plano de Investimentos

Para o ano de 2019, não temos previsto o seguinte investimento em bens para o Imobilizado:

#### **CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL E CULTURAL DE JUNQUEIRA**

**Quadro 1. - Plano de investimento - 2019**

DESCRIÇÃO	Valores anuais	Valores em euros			
		1º Tri/2018	2º Tri/2018	3º Tri/2018	4º Tri/2018
<i>Edifícios e Outras construções</i>	0,00	0,00			
	0,00	0,00			
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Equipamento administrativo</i>					
Equipamentos informáticos	2 500,00	2 500,00			
<b>Total</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Outros investimentos</i>					
Móvel cozinha	1 000,00	1 000,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Total</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Investimentos diversos</i>					
	0,00	0,00			
<b>Total</b>	<b>0,00</b>				
<b>Total</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5. Orçamento

### 5.1. Pressupostos

A elaboração do Orçamento para o ano de 2019 decorreu num contexto de incertezas, decorrente da não publicação do Orçamento Geral do Estado para o próximo ano de 2019 e a versão entregue na Assembleia da República prevêem-se alterações nas áreas de apoio social.

Na elaboração do Orçamento tivemos em mente os seguintes fatores:

- Recurso aos valores executados até Outubro de 2018 e respetiva projeção anual;
- Inflação prevista e utilizada para os bens de primeira necessidade 3,00%;
- No cálculo dos juros das disponibilidades financeiras sem risco de capital foi utilizada uma taxa média de 1,16%;
- Atualização ao custo esperado, orçamento elaborado na base “zero “, questionando sempre a necessidades efetivas do gasto, no caso de não necessidade urgente o mesmo não é orçamentado;
- Na elaboração do mesmo, tivemos como base o valor de 600,00€ para o salário mínimo nacional ainda não acordado entre o governo e os parceiros sociais;
- Não foram levados em consideração o eventual aumento dos rendimentos disponíveis das famílias previstos nesta data Orçamento Geral de Estado para o ano de 2019 que ainda não foi tornado público.
- O valor em “ Comparticipação e Subsídios à Exploração” foi calculado conforme os protocolos celebrados entre o CPSC JUNQUEIRA e o Instituto da Segurança Social, não tendo sido levada em consideração a redução no “ Serviço de Apoio Domiciliário”, conforme alteração datada de 13 de Outubro de 2015;
- O valor inscrito no orçamento, na rubrica “ Prestações de serviços”, totaliza 69 228,00 euros, contempla uma previsão tendo como base o mês de Outubro a as ocupações em pleno, no Apoio Domiciliário e do Centro de Dia. Foi prevista qualquer actualização, no valor de 1,017% para a Valência de Centro de Dia e de 1,017% para a Valência de Apoio Domiciliário;
- Nos “Proveitos”, está previsto o valor de 770,00€ referente a Donativos, Quotas e Joias, da atividade secundária para o ano de 2019 está previsto um valor residual de 50,00€;
- Estão previstos donativos em dinheiro e espécime no valor total de 5 500,00€ neste valor levamos em consideração o subsídio a ser atribuído pelo poder local, que representa mais de 90% da verba atrás mencionada;
- Nos valores inscritos no orçamento de custos na rubrica “ Fornecimentos e serviços externos” está previsto um valor global de aproximadamente 45 225,00 euros ou seja uma aumento de 9,50% em

---

relação à previsão anual do ano anterior, este agravamento deve-se á previsão da reparação dos muros de suporte ao gradeamento das instalações da Sede. A rubrica com maior expressão no orçamento de custos refere-se à conta “ Gastos com o pessoal”, representa aproximadamente 58,00% do total dos gastos de exploração, pelo que a sua gestão, merece da Direcção uma grande atenção, estando previsto um aumento de aproximadamente 1,70%, que reflete o aumento do salário previsional do mínimo nacional para 600,00€ e da aplicação da tabela salarial, acordada entre os representantes das IPSS e sindicatos dos trabalhadores as contribuições para a Segurança Social, por parte da entidade patronal de 22,30%. Para o ano de 2019 está prevista formação, para os nossos colaboradores na ordem de grandeza de 300,00 €.

## 5.2.Estrutura do Orçamento

A estrutura do orçamento é a seguinte:

### Gastos

● <i>Custo das mercadorias vendidas</i>	14,57 %
● <i>Fornecimento de serviços externos</i>	20,84%
● <i>Gastos com pessoal</i>	57,94 %
● <i>Amortizações</i>	6,51 %
● <i>Outros gastos operacionais e IRC</i>	0,17 %

### Proveitos

● <i>Prestações de serviços</i>	30,26 %
● <i>Subsídios à exploração</i>	66,17 %
● <i>Outros rendimentos e ganhos</i>	0,11 %
● <i>Juros rendimentos e O.G.similares</i>	0,32 %

### Resultado previsional do exercício

**(+3,13 %**



**5.3. Orçamento mapas****CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL E CULTURAL DE JUNQUEIRA****Quadro 1. - Plano de investimento - 2019**

Valores em euros

DESCRIÇÃO	Valores anuais		1º Tri/2018	2º Tri/2018	3º Tri/2018	4º Tri/2018
<i>Edifícios e Outras construções</i>	0,00	<b>0,00</b>	0,00			
	0,00		0,00			
Total			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Equipamento administrativo</i> Equipamentos informáticos	2 500,00	<b>2 500,00</b>	2 500,00			
Total				<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Outros investimentos</i> <i>Móvel cozinha</i>	1 000,00	<b>1 000,00</b>	1 000,00			
Total	0,00			<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Investimentos diversos</i>	0,00	<b>0,00</b>	0,00			
Total						
Total		<b>3 500,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL E CULTURAL DE JUNQUEIRA****Quadro 2. Previsão dos Fornecimentos e serviços externos e gastos com o pessoal**

(Análise comparativa - 2019/ 2018)

Valores em euros

	VALORES		VARI AÇÃO	
	2019	2018 *	Valor	%
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>				
<b>SUBCONTRATOS</b>				
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>24 839,70</b>	<b>21 375,49</b>	<b>3 464,21</b>	<b>16,21%</b>
Trabalhos Especializados	7 622,70	7 448,55	174,15	2,34%
Publicidade e propaganda	150,00	0,00	150,00	#DIV/0!
Honorários	2 640,00	2 520,00	120,00	4,76%
Conservação e reparação	14 050,00	11 110,25	2 939,75	26,46%
Serviços bancários	307,00	246,69	60,31	24,45%
Outros	70,00	50,00	20,00	
<b>MATERIAIS</b>	<b>1 616,00</b>	<b>1 073,31</b>	<b>542,69</b>	<b>50,56%</b>
Ferramentas utensílios de desgaste rápido	749,00	407,83	341,17	83,65%
Livros e documentação técnica			0,00	
Material de escritório	442,00	342,30	99,70	29,13%
Artigos para oferta	275,00	200,00	75,00	37,50%
Outros	150,00	123,18	26,82	21,77%
<b>ENERGIA E FLUIDOS</b>	<b>13 622,80</b>	<b>12 550,74</b>	<b>1 072,06</b>	<b>8,54%</b>
Electricidade	4 326,00	3 996,06	329,94	8,26%
Combustíveis	9 296,80	8 554,68	742,12	8,68%
Outros			0,00	
<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	<b>124,00</b>	<b>31,50</b>	<b>92,50</b>	<b>293,65%</b>
Deslocações es estadas	74,00	31,50	42,50	134,92%
Outros	50,00		50,00	
<b>SERVIÇOS DIVERSOS</b>	<b>5 023,15</b>	<b>6 272,19</b>	<b>-1 249,04</b>	<b>-19,91%</b>
Comunicação	1 191,80	1 178,27	13,53	1,15%
Seguros	1 458,35	1 366,03	92,32	6,76%
Depesas de representação	90,00	80,35	9,65	12,01%
Limpeza, Higiene e Conforto	2 163,00	3 647,54	-1 484,54	-40,70%
Outros	120,00	0,00	120,00	#DIV/0!
	<b>45 225,65</b>	<b>41 303,23</b>	<b>3 922,42</b>	<b>9,50%</b>
	=====	=====	=====	=====
<b>Gastos com o pessoal</b>				
Ordenados	98 817,50	91 754,00	7 063,50	7,70%
Horas extraordinárias				
Taxa social única	22 251,60	20 433,65	1 817,95	8,90%
Seguro de acidentes de trabalho	1 726,27	1 868,97	-142,70	-7,64%
Formação profissional	300,00	0,00	300,00	
Outras despesas com o pessoal	2 637,43	2 339,21	298,22	12,75%
	<b>125 732,80</b>	<b>116 395,83</b>	<b>9 336,97</b>	<b>8,02%</b>
	=====	=====	=====	=====

\* Previsão para 31-12-2018

**CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL E CULTURAL DE JUNQUEIRA****Quadro 3. Previsão das Prestações de serviços e outros rendimentos**

(Análise comparativa - 2019/ 2018)

Valores em euros

	VALORES		VARIACÃO	
	2019	2018 *	Valor	%
<b>Prestações de serviços</b>				
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS				
Centro de dia	23 316,00	22 930,00	386,00	1,68%
Apoio domiciliário	45 912,00	45 128,00	784,00	1,74%
Quotizações e joias	770,00	710,00	60,00	8,45%
Actividade secundária	50,00	0,00	50,00	
	<b>70 048,00</b>	<b>68 768,00</b>	<b>1 280,00</b>	<b>1,86%</b>
<b>Compartições e sub.à exploração do Estado e outras entes públicas</b>				
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO				
Centro de dia	13 808,83	13 132,72	676,11	5,15%
Apoio domiciliário	133 530,80	131 298,16	2 232,64	1,70%
Subsídios outras entidades	5 500,00	5 490,20	9,80	
Doações e heranças	350,00	770,00	-420,00	-54,55%
	<b>153 189,63</b>	<b>150 691,08</b>	<b>2 498,55</b>	<b>1,66%</b>
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>				
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS				
Descontos de pronto pagamento obtidos	16,00	4,23	11,77	278,25%
Imputação de subsídios para investimento	0,00	10 744,32	-10 744,32	-100,00%
Outros	240,00	2 860,91	-2 620,91	-91,61%
	<b>256,00</b>	<b>13 609,46</b>	<b>-13 353,46</b>	<b>-98,12%</b>
<b>Juros e rendimentos similares obtidos</b>				
JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS				
Juros de depósitos	747,00	647,95	99,05	15,29%
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>747,00</b>	<b>647,95</b>	<b>99,05</b>	<b>15,29%</b>
<b>Outros gastos operacionais</b>				
<b>Total</b>	<b>224 240,63</b>	<b>233 716,49</b>	<b>-9 475,86</b>	<b>-4,05%</b>
	=====	=====	=====	=====

\* Previsão para 31-12-2018

**5.4. Demonstração de Resultados Previsional****Quadro 4. Demonstração dos resultados previsionais**

(Análise comparativa - 2019 / 2018)

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2019	2018*
Vendas e serviços prestados	70 048,00	68 768,00
Subsídios à exploração	153 189,63	150 691,08
Variação nos inventários da produção		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-31 612,00	-28 373,24
Fornecimentos e serviços externos	-45 225,65	-41 303,23
Gastos com o pessoal	-125 732,80	-116 395,83
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		
Outros rendimentos e ganhos	256,00	10 744,32
Outros gastos e perdas	-124,59	264,25
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>20 798,59</b>	<b>44 395,35</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-14 119,02	-26 256,07
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>6 679,57</b>	<b>18 139,28</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	747,00	647,95
Juros e gastos similares suportados		
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>7 426,57</b>	<b>18 787,23</b>
Imposto sobre o rendimento do período	-174,87	-141,60
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>7 251,70</b>	<b>18 645,63</b>
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		

\*Previsão para 31-12-2018

O Contabilista Certificado:

A Direcção:

**5.5. Orçamento de tesouraria****CENTRO DE PROMOÇÃO SOCIAL E CULTURAL DE JUNQUEIRA****Quadro 5. - Orçamento de tesouraria**

Valores em euros

DESCRIÇÃO	Valores anuais	1º Tri/20019	2º Tri/2019	3º Tri/2019	4º Tri/2019
<b>Recebimentos de exploração</b>					
<i>Prestações de Serviços</i>					
<i>Centro de dia</i>	23 316,00				
<i>Apoio domiciliário</i>	45 912,00				
<i>Quotizações e jóias</i>	770,00				
<i>Actividade secundária</i>	50,00				
<b>Total</b>	<b>70 048,00</b>	<b>17 557,00</b>	<b>17 307,00</b>	<b>17 327,00</b>	<b>17 857,00</b>
<b>Pagamentos de exploração</b>					
<i>Custo das merc. consumidas e vendidas</i>	31 612,00	7 795,00	7 881,00	7 968,00	7 968,00
<i>Fornecimentos e serviços externos</i>	45 225,65	9 852,88	16 661,13	7 877,59	10 834,05
<i>Custos com o pessoal</i>	125 732,80	26 146,24	25 870,07	34 034,92	39 931,65
	<b>202 570,45</b>				
<b>Total</b>	<b>202 570,45</b>	<b>43 794,12</b>	<b>50 412,20</b>	<b>49 880,51</b>	<b>58 733,70</b>
<b>Saldo de exploração - I</b>	<b>-132 522,45</b>	<b>-26 237,12</b>	<b>-33 105,20</b>	<b>-32 553,51</b>	<b>-40 876,70</b>
<i>Outros rendimentos e ganhos</i>	256,00	67,00	63,00	63,00	63,00
<i>Subsídios à exploração (IGFSS e Outras entidades)</i>	153 189,63	36 834,90	36 884,90	42 334,90	37 134,90
	<b>153 445,63</b>				
	<b>153 445,63</b>	<b>36 901,90</b>	<b>36 947,90</b>	<b>42 397,90</b>	<b>37 197,90</b>
<b>Saldo de exploração - II</b>	<b>20 923,18</b>	<b>10 664,78</b>	<b>3 842,70</b>	<b>9 844,39</b>	<b>-3 678,80</b>
<b>Investimentos - 2018</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>17 423,18</b>	<b>7 164,78</b>	<b>3 842,70</b>	<b>9 844,39</b>	<b>-3 678,80</b>
<b>Rendimentos financeiros</b>					
<i>Juros de depósitos</i>	747,00	747,00	190,00	454,00	0,00
	<b>18 170,18</b>	<b>25 524,96</b>	<b>29 470,66</b>	<b>39 769,05</b>	<b>36 090,25</b>
<b>Saldo do período</b>	<b>0,00</b>	<b>25 524,96</b>	<b>29 470,66</b>	<b>39 769,05</b>	<b>36 090,25</b>
<b>Saldo do período anterior (estimativa)</b>	<b>454 479,44</b>	<b>454 479,44</b>	<b>480 004,40</b>	<b>509 475,06</b>	<b>549 244,11</b>
<b>Saldo para o período seguinte</b>	<b>454 479,44</b>	<b>480 004,40</b>	<b>509 475,06</b>	<b>549 244,11</b>	<b>585 334,36</b>

Junqueira, 24 de Novembro de 2018

A Direcção: