



22 23 24  
Cristina Paiva  
J.S.

**PLANO DE EXPLORAÇÃO E DE ACTIVIDADES PREVISIONAL**

**2024**

Alcobaça, 31 de outubro de 2023

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIF: 504 492 900

Instituição de Utilidade Pública D.R III Série 269 de 21/11/2000

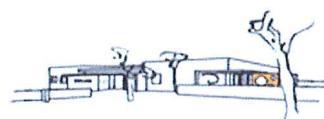
✉ Rua Elisa Maria Santos nº1, 2450-027 Famalicão | Nazaré

☎ 262 552 094 (chamada para a rede fixa nacional)

☎ 936 212 768 (chamada para rede móvel nacional)

✉ csfdf@saop.pt

🌐 www.csfamalicão.org





Ex.mos Associados,

No estrito cumprimento do preceituado legal e estatutário em vigor, vimos apresentar o plano de exploração e de atividades previsional para 2024.

Na expectativa de encerrar o exercício económico de 2023, com resultado positivo, indo ao encontro das prerrogativas inicialmente estimadas para o efeito, não deixamos de congratular a gestão conseguida, para levar a bom porto, os desígnios que fluem no conceito de evoluir para, em sede própria, traduzir em mais valia todo o esforço e empenho para tornar possível a realização social que nos conduz no melhor exercício do novo dever que nos assume.

Com efeito,

Independentemente desta mensagem de boa ventura pelo trabalho desenvolvido, os tempos que evoluem, continuam a ser profundamente realistas no sentimento de incógnita para o melhor equilíbrio que se pretende.

É verdade que ultrapassamos (esperamos que de vez), o fator pandémico COVID-19 que assolou o nosso mundo durante todo um percurso que começou em março de 2020, e se tem mantido até há pouco tempo, deixando em todos nós as marcas de preocupação, com razões, para manter o alerta presente.

Para além deste sentimento de preocupação, outro, de quociente (ainda) mais relevante, se encontra em tempo útil, bem presente no nosso mundo:

- O fator inflacionista, o qual - após a sequencia bélica no leste europeu, ora em curso - se ajusta a mais um fator temporal de grande dimensão, este no medio oriente, e que vem traduzir em mais incógnita na expectativa de moderar os custos de exploração como também assume, maior verticalização na formação dos preços do mercado, quer ao nível de exploração quer ao nível da componente investimento, onde a formação bruta do capital fixo, evolui para patamares de grande monta, corroborando grandes dificuldade no horizonte, para cumprimento das metas que se pretendem e se definem.

No campo particular de analise, o CSFF, tem evoluído de forma célere na procura das soluções ao nível de gestão e investimento para competir para o equilíbrio sustentado, o que, tendo vindo as acontecer, por força da perseverança, esforço e dedicação de toda uma equipa, para a melhor definição dos trabalhos e valores conseguidos.



*S. C.  
ccasal  
F-ao  
D  
V*

Para 2024,

Duas vertentes fundamentais a ter em conta

- A continuidade da estabilidade operacional
- O investimento na ERPI (Estrutura Residencial para Pessoas Idosas)

Se, no primeiro ponto, a continuidade da gestão económica e financeira, se procura sobrepor a todo o universo de dificuldades que vão surgindo no horizonte social, não deixamos de evoluir, de forma atenta, às necessidades imperativas que o mercado vem exigindo, na continuidade do reforço do binómio equilíbrio estrutural/oferta imperativa, que sempre foi timbre do exercício social, como também, na política de gestão, na resposta precisa, para o bem-estar e bem servir.

No segundo ponto, este assume a grande relevância de todo o projeto social da instituição, pela mais vala social que responde, como também, compatibiliza o sonho da Instituição, na resposta efetiva do seu trabalho:

- A estrutura residencial para pessoas idosas

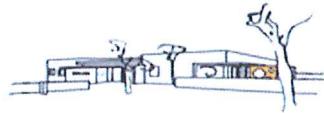
Todo um trabalho árduo – ao longo de vários anos – transcende a verticalização deste conceito, ora em fase final burocrático, para (estimamos no início de 2024), dar início à sua construção.

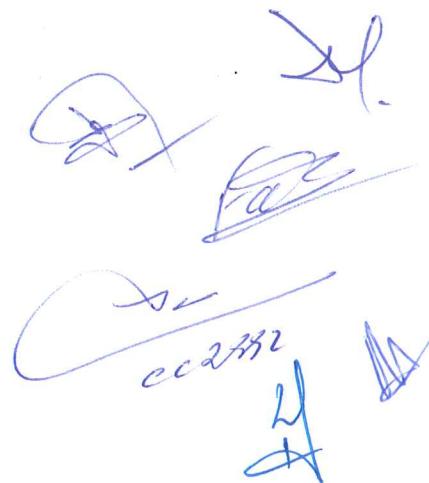
Vamos partir para 2024, com um modelo de gestão na melhor consonância da realidade assumida até então.

Vamos partir para 2024, com a expectativa de evoluir no investimento para o grande desafio do nosso tempo. Iremos conseguir, junto de todos e para todos.

A DIREÇÃO

*D. M. Santos  
S. De Almeida  
Patrícia Magalhães  
A. Moreira*





## ANALISE OPERACIONAL

Vamos partir para 2024, com uma exploração previsional a qual irá ultrapassar os € 900.000 de atividade onde os subsídios à exploração por um lado e os gastos suportados com o pessoal por outro assumem a relevância deste sentido, protagonizando a excelência do fator operacional conseguido.

- No que concerne aos proveitos a obter, a relevância de
- Subsídios à exploração de € 562.264 (os quais respondem por mais de 60% dos proveitos totais a obter), sublimam a sua componente principal

Do que estimamos,

- Instituto da segurança social – € 547.464
- IEFP - € 10.000
- IPDJ – 4.800
- A prestação de serviços no montante previsional de € 268.405, continuam a assumir o papel principal de todo um fator operacional que responde pelo melhor conceito de exploração pretendido.

Do que consideramos na sua relevância

- Creche - € 24.960
- Centro de Dia - € 60.720
- Sad (Apoio domiciliário) - € 102.120
- Por outro lado
- A rubrica Outros Rendimento e Ganhos, de 79.280, procura continuar a traduzir na sua essência, entre outras rubricas

Donativos de € 32.500

Irs (consignação) de € 5.750

Outros de € 41.030





Analizando o mapa de exploração previsional,

PLANO PREVISIONAL PARA 2024	CONTABILIDADE
-----------------------------	---------------

Vendas e prestação de serviços	268 405,00
Subsídios, doações e legados à exploração	562 264,00
Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-129 284,00
Fornecimentos e serviços externos	-114 066,00
Gastos com o pessoal	-609 180,00
Ajustamento de inventários (perdas/reversões)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	
Provisões (aumentos/reduções)	
Provisões específicas (aumentos/reversões)	
Outras imparidades (perdas/reversões)	
Aumentos/reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	79 280,00
Outros gastos e perdas	-12 750,00

<b>RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS</b>	<b>44 669,00</b>
---	------------------

Gastos/reversões de depreciações e amortizações	-34 625,00
---	------------

<b>RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS)</b>	<b>10 044,00</b>
--	------------------

Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e rendimentos similares suportados	-44 230,00

<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>-34 186,00</b>
------------------------------------	-------------------

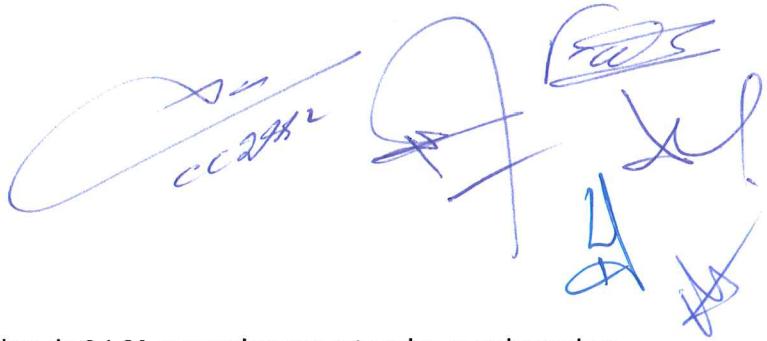
Imposto sobre o rendimento do exercício	
---	--

<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-34 186,00</b>
---------------------------------------	-------------------

Na ótica dos custos de estrutura, relevamos

- CMVC (Custos das mercadorias vendidas e matéria consumidas) - € 129.284





Cerca de 70.000 refeições e um custo unitário/compra na ordem de € 1.84, respondem por este valor, corroborando a melhor sintonia no binómio qualidade produto/preço praticado, na relevância da melhor oferta social

- Fse's (Despesas correntes) - € 114.066

As incógnitas neste conceito de gastos mantêm-se. O mercado irá continuar a responder na sua essência

(veremos mais à frente o quadro de valores previsionais)

- Gastos suportados com o pessoal - € 609.180

Continuidade dos 39 colaboradores, verdadeira nuance de trabalho de toda a Direção. Procurar não excluir do seu universo de trabalho quaisquer colaboradores, e se possível admitir, na melhor nuance de servir.

Todavia, estamos e estaremos sempre em presença da verticalização operacional, de forma a procurar o equilíbrio em sede das contas de exploração e a excelência de servir, sem qualquer prejuízo para o foro social que nos promove cumprir.

Todo o nosso modelo de gestão – nos tempos difíceis que nos absorveram e continuar a fluir no tempo presente – assenta em não reduzir o capital humano. Iremos continuar a prerrogativa de buscar o melhor efeito positivo deste valor social

- Outros gastos e pedras

Iremos continuar presentes (assim o esperamos), em eventos e outras atividades que ajustam ao conceito de mais valia para a Instituição. Para além de outros valores, não deixamos de referenciar a fasquia dos gastos estimados com este efeito.

- Depreciações ao investimento - € 34.625

Sempre presente esta rubrica de trabalho, que tem a haver como desgaste de instalações, equipamento e viaturas.

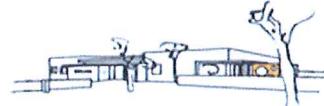
Corrobora os custos totais da Instituição

- Gastos financeiros suportados - € 44.230

O cerne de todo este conceito de exploração previsional, e de esta se apresentar negativa.

O valor ora constante, confere € 38.570 de encargos com o financiamento para 2024 da construção da ERPI.

Ou seja,





O recurso a capital alheio para entrar em obra obriga ao pagamento de encargos financeiros pela sua utilização, (sem amortização de capital), pelo que as contas de exploração refletem e irão refletir esta nuance, por carência de capital nos primeiros três anos de construção.

Ou seja,

Conferimos o financiamento preciso

- Recurso a capital alheio - € 1.475.000

Sob a forma de

€ 1.250.000 de financiamento a longo prazo (15 anos)

Carência de amortização de capital – 36 meses)

€ 225.000 em sede de conta-corrente caucionada (a liquidar até ao final dos primeiros 24 meses de construção)

Do que,

O valor dos encargos de financiamento a ter em conta no próximo ano, concorrem para o resultado estimado final, competindo desta forma para a obtenção de resultado final negativo estimado.

Não deixamos de relevar igualmente, que toda a exploração assenta em modelo de valor positivo, para o que a direção

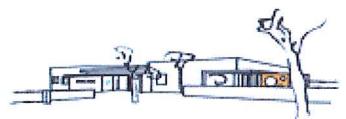
Continua a trabalhar neste sentido.

Com efeito,

Os próximos dois anos (anos fortes da construção ERPI) irão traduzir a atenção cuidada das duas vertentes de trabalho de forma relevante e precisa

- A exploração assente no perímetro social que se ajusta à atividade que temos vindo a desenvolver e continuar a construir, com um modelo cada vez mais preciso e de oferta social imperativa
- A construção da ERPI, e consolidar cinquenta e três camas para o reforço das valências que propomos servir, balizando o conjunto de objetivos que a Instituição sempre se propôs e continuará a referenciar no futuro próximo.

Observando o mapa de custos estruturais estimados





Contas (cod)	Plano Previsional - 2024 (Rubricas)	Custos (Total)	CmvC (Cozinha)	Gastos		
				Distribuição	Administrativos	O/Gastos
61	CmvC (Compras/Cozinha)	129 284,00	129 284,00			
62	Fse's	114 066,00	19 466,75		94 599,25	
621	Sub-contratos	0,00				
6211	- Sub-contratos					
622	Serviços especializados	30 955,00				
6221	- Trabalhos especializados	12 481,00			12 481,00	
6222	- Publicidade e propaganda	1 200,00			1 200,00	
6223	- Vigilância e segurança	600,00			600,00	
6224	- Honorários	3 000,00			3 000,00	
6226	- Conservação e reparação	13 674,00	1 709,25		11 964,75	
6228	- Outros					
623	Materiais	9 840,00				
6231	- Ferramentas ut desgaste rápido	6 000,00	2 100,00		3 900,00	
6232	- Livros e documentação técnica					
6233	- Material de escritório	1 200,00			1 200,00	
6234	- Artigos para oferta	240,00			240,00	
6238	- Outros materiais (Didáctico)	2 400,00			2 400,00	
624	Energia e fluidos	36 350,00				
6241	- Electricidade	7 850,00	1 177,50		6 672,50	
6242	- Combustíveis	15 600,00	780,00		14 820,00	
6243	- Água	5 400,00	3 240,00		2 160,00	
6248	- Outros	7 500,00	6 375,00		1 125,00	
625	Deslocações, estadas e transportes	60,00				
6251	- Deslocações e estadas	60,00			60,00	
6252	- Transporte de pessoal					
6258	- Outros					
626	Serviços diversos	36 861,00				
6261	- Rendas e alugueres	5 876,00			5 876,00	
6262	- Comunicação	1 560,00			1 560,00	
6263	- Seguros	5 425,00	1 085,00		4 340,00	
6265	- Contencioso e notariado					
6266	- Despesas de representação					
6267	- Limpeza, higiene e conforto	12 000,00	3 000,00		9 000,00	
6268	- Outros Fornecimentos e Serviços	12 000,00			12 000,00	
63	Gastos com o pessoal	609 180,00	48 640,00		560 540,00	
64	Depreciações	34 625,00	2 983,10		31 641,90	
68	Outros Gastos e Perdas	12 750,00			12 750,00	
6...	<b>TOTAL</b>	<b>899 905,00</b>	<b>200 373,85</b>	<b>0,00</b>	<b>686 781,15</b>	<b>12 750,00</b>



*(Handwritten signatures and notes in blue ink, including 'Casa de Fam', '2024', '2023', and initials 'S.')*

## INVESTIMENTO

INVESTIMENTO - 2024	VALOR	OBSERVAÇÕES
Equipamento basico	15 000,00	Investimento melhorº/benefº Cozinha sede social
Construção ERPI	1 236 000,00	(Ano 0 de construção )
	<b>1 251 000,00</b>	

No decurso do 2024, a nossa atenção irá incidir de forma relevante no início do empreendimento ERPI, como referido.

Não deixamos de atender a todas as prerrogativas – conforme referido anteriormente – para o normal exercício da atividade social, a par de todo um perímetro de cuidado a ter.

## UTENTES

VALENCIAS	CRECHE	CENTRO DIA	SAD	CANTINA SOCIAL
Utentes	65	22	37	12

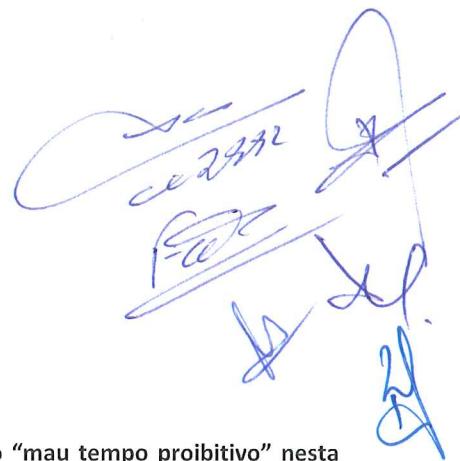
Para 2024, estimamos iniciar o exercício e a atividade social com o este número de utentes, com particular relevância para o número de utentes na valência CRECHE, sem prejuízo dos utentes em lista de espera.

Os números de utentes ora constantes, permitem interiorizar a satisfação da capacidade tomada, como também acreditar cada vez mais no caminho que estamos a percorrer, na prossecução da mais valia social do CSFF.

Para além do número de utentes ora evidenciado, não podemos de deixar de referir a dinâmica e o interesse, do conceito de interação, patente no universo de prossecução de valor social da instituição. O espaço NOZ.

Ora presente com cerca de 19 utentes, traduz na sua essência a verticalização social que se pretende, manifestando cada vez mais a fluência e a ânimo da vivência, amizade e acima de tudo, calor humano.





## PLANO DE ATIVIDADES

No decurso de 2023, o CSFF já demonstrou algumas iniciativas - depois de passado o "mau tempo proibitivo" nesta matéria – para levar a bom porto, não só em sede de convívio como também na procura de mais rendimento para o grande desafio ora em curso e cujo início de construção se aproxima.

- O festival das sopas
- As Tasquinhas de Famalicão
- A noite de fados (mais precisamente jantar/com fados)

Trouxeram a excelência das iniciativas, não só pela grande afluência vivida, como também, pela qualidade imperativa que os mesmos demonstraram.

Para 2024, entre outros

O CSFF, irá dar continuidade a estas iniciativas, sem prejuízo, de outras que de forma relevante possam traduzir mais valia social e valor para a Instituição

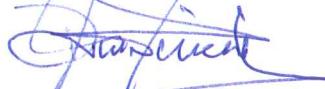
Pelo caminho,

O campo de férias (verão), e novo ajustamento à sede para evoluir mais valor social, não deixa de referenciar toda a atenção cuidada. Para melhor servir e estar presente.

A todos Vós

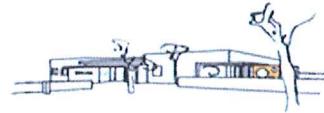
O nosso muito obrigado

A DIREÇÃO



Instituição Particular de Solidariedade Social - NIF: 504 492 900  
Instituição de Utilidade Pública D.R.III Série 269 de 21/11/2000

✉ Rua Elisa Maria Santos nº1, 2450-027 Famalicão | Nazaré  
☎ 262 552 094 (chamada para a rede fixa nacional)  
☎ 936 212 768 (chamada para rede móvel nacional)  
✉ csdfdf@sapo.pt  
🌐 www.csffamalicão.org





CENTRO SOCIAL  
DA  
FREGUESIA  
DE  
**FAMALICÃO**  
AO SERVIÇO DA COMUNIDADE

DS  
CC2332  
F-002  
D. J. D.  
J. D.

## DOCUMENTOS COMPLEMENTARES DE ANALISE

Instituição Particular de Solidariedade Social - NIF: 504 492 900

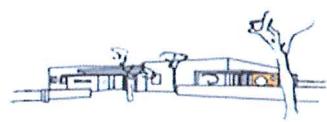
Instituição de Utilidade Pública D.R III Série 269 de 21/11/2000

⑨ Rua Elisa Maria Santos nº1, 2450-027 Famalicão | Nazaré

**262 552 094 (chamada para a rede fixa nacional)**

936 212 768 (cha

 csdfdf@sapo.pt



Oscar 29/01/2024  
Fátima  
JL  
HS

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	NOTAS	ORÇAMENTO 2024
71+72	Vendas e serviços prestados		268 405,00
61+62+63-63G.ADM	Custo das vendas e dos serviços prestados		-200 373,85
	<b>Resultado bruto</b>		<b>68 031,15</b>
7511	Outros rendimentos		79 280,00
	...Iss.IP Centro Distrital		547 464,00
7-(71+72+7511)	Outros		14 800,00
6253	Gastos de distribuição		0,00
(A)	Gastos administrativos		-686 781,15
(B)	Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00
(C.)	Outros gastos		-12 750,00
	<b>Resultado operacional (antes de gastos financeiros e impostos)</b>		<b>10 044,00</b>
69	Gastos de financiamento (líquidos)		-44 230,00
	<b>Resultados antes de impostos</b>		<b>-34 186,00</b>
812	Imposto sobre o rendimento do período		0,00
	<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-34 186,00</b>

A) 62-(621+6253)+63-(63 custo das vendas e dos serviços prestados)+64-641+65-653+664+67+683+684+6853

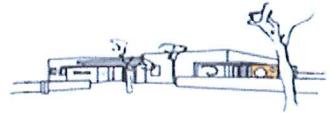
B) Estes valores serão deduzidos aos valores das rubricas normalmente consideradas em gastos administrativos ou em outros gastos

C) 641+653+66-664+681+682+6851+6852+6858+686+687+688+689

#### ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS- 2024

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	NOTAS	AUTO-FINANCIAMENTO	SUBSÍDIOS OSS	SUBSÍDIOS O/ ENTIDADES	OUTROS FINANCIAMENTOS	TOTAIS
43+453+455-459	Activos fixos tangíveis		15 000,00	0,00	65 000,00	1 171 000,00	<b>1 251 000,00</b>
432	Bens de património histórico e cultural		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42+425+455-459	Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44+454+455-459	Activos intangíveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Investimentos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Fundadores/Benemº/Patrocin./Dadores/Assoc e membros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAIS</b>		<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>1 171 000,00</b>	<b>1 251 000,00</b>

O





*[Handwritten signatures and initials in blue ink over the bottom right corner of the page]*

PLANO PREVISORIAL - 2024	CONTABILIDADE	ERPI	CANTINA	SAF	SAD	CRECHE	CENTRO DIA
Vendas e prestação de serviços	268 405,00			61 680,00	102 120,00	43 885,00	60 720,00
Subsídios, doações e legados à exploração	562 264,00		19 200,00	3 404,00	151 388,00	347 608,00	40 664,00
Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-129 284,00		-14 090,88	-30 058,22	-35 032,80	-30 770,10	-19 332,00
Fornecimentos e serviços externos	-114 066,00		-4 551,35	-23 942,79	-32 201,27	-32 123,50	-21 247,09
Gastos com o pessoal	-609 180,00			-123 536,70	-188 428,24	-227 517,70	-69 697,36
Ajustamento de inventários (perdas/reversões)							
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)							
Provisões (aumentos/reduções)							
Provisões específicas (aumentos/reversões)							
Outras imparidades (perdas/reversões)							
Aumentos/reduções de justo valor							
Outros rendimentos e ganhos	79 280,00			11 130,00	18 650,00	31 250,00	18 250,00
Outros gastos e perdas	-12 750,00			-2 585,00	-1 015,00	-6 175,00	-2 975,00
<b>RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS FINANCIOS E IMPOSTOS</b>	<b>44 669,00</b>	<b>0,00</b>	<b>557,77</b>	<b>-103 908,71</b>	<b>15 480,69</b>	<b>126 156,70</b>	<b>6 382,55</b>
Gastos/reversões de depreciações e amortizações	-34 625,00			-6 251,35	-15 421,73	-7 020,09	-5 931,83
<b>RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS FINANCIOS E IMPOSTOS)</b>	<b>10 044,00</b>	<b>0,00</b>	<b>557,77</b>	<b>-110 160,06</b>	<b>58,96</b>	<b>119 136,61</b>	<b>450,72</b>
Juros e rendimentos similares obtidos							
Juros e rendimentos similares suportados	-44 230,00	-38 571,00		-456,65	-2 245,30	-1 448,27	-1 508,78
<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>-34 186,00</b>	<b>-38 571,00</b>	<b>557,77</b>	<b>-110 616,71</b>	<b>-2 186,34</b>	<b>117 688,34</b>	<b>-1 058,06</b>
Imposto sobre o rendimento do exercício							
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>-34 186,00</b>	<b>-38 571,00</b>	<b>557,77</b>	<b>-110 616,71</b>	<b>-2 186,34</b>	<b>117 688,34</b>	<b>-1 058,06</b>

