



# ASS “As Costureirinhas” de Cavernães

---

*RELATÓRIO E ORÇAMENTO PARA O  
ANO ECONÓMICO DE 2022*

novembro de 2021



## Introdução

A Associação de Solidariedade Social “As Costureirinhas” de Cavernães, é uma Instituição com uma história enriquecedora e dignificante, que faz da nossa Associação uma marca de referência.

Muitos desafios e contextos têm colocado à prova a persistência e a resiliência de quem com ela e para ela trabalha diariamente.

Este planeamento pretende operacionalizar aqueles que são os objetivos definidos para 2022.

Dar-se-á continuidade à habitual linha de rigor na tomada de decisões, tendo em atenção a prossecução dos objetivos de criação de mais-valias nas dimensões social e económica.

A ideia forte que modela todo o plano é a continuidade e a estabilidade e o critério geral é o da otimização dos recursos.

O planeamento para 2022 surge numa altura em que ainda se vivem tempos conturbados de pandemia.

A incerteza continua a “pairar” em cada decisão. Não é possível avaliar o impacto que a pandemia terá nas alterações comportamentais, na saúde física e mental e no relacionamento social, e, por isso, o foco continuará a ser no sentido de mitigar todas as consequências.

Para 2022 projeta-se como essencial o retorno “à normalidade” que a pandemia nos retirou, uma aposta continuada em estratégias de minimização dos seus efeitos a nível sistémico e a nível das trajetórias individuais.

Enquanto IPSS, “As Costureirinhas” são um ator interventivo na Economia Social e assume, naturalmente, as suas responsabilidades no desempenho das suas funções.

Desempenha um papel de relevo na sua área geográfica de influência, em valências como a Educação, a Solidariedade Social, Cultura, Formação e Desporto.

Com as ótimas instalações e o equipamento de que dispõe, consegue disponibilizar um serviço de qualidade aos seus utentes.

A melhoria permanente da relação Associação – Utentes – Famílias reveste-se da maior importância.

A ASSCC na prestação dos seus serviços tem sempre presente os valores da solidariedade, da responsabilidade e da confiança, de forma que se traduzam numa melhoria permanente da qualidade.

De acordo com os estatutos, a Direção elaborou o presente documento, procurando fazê-lo assente em pressupostos realistas e rigorosos.

Procurará promover o crescimento da Associação através da aposta numa diferenciação positiva, prestando serviços de excelência que sejam referência em toda a nossa região.

Manterá a aposta na procura da eficácia e da eficiência, na gestão de todos os seus recursos.

Tendo em conta os tempos de pandemia do COVID-19, a Direção da ASS “As Costureirinhas” de Cavernães está consciente que o ano de 2022 continuará a ser de uma enorme exigência e que merecerá uma atenção acrescida na constante disponibilidade para responder a cada uma das solicitações sociais.

O apoio à população mais envelhecida, através da valência ERPI e da valência SAD e o apoio aos mais jovens, através das valências CRECHE, continuarão a ser a grande preocupação da ASSCC.

Será fundamental continuar a contratualizar com a Câmara Municipal de Viseu os Transportes de Passageiros Flexível – Transportes Escolares, de forma a obter rendimentos que possam ser alocados às restantes valências e que, simultaneamente, ajudem a fazer face ao serviço da dívida.

Na área cultural, naturalmente condicionada pelas restrições pandémicas, tentaremos, se possível, retomar a atividade do Rancho Folclórico, e, naturalmente, a realização do Festival Folclórico.

Levará, se a situação o permitir, através do Rancho Folclórico “As Costureirinhas”, os usos e costumes, as nossas danças e cantares a muitas zonas do país.

Continuará assim a engrandecer o nome da Instituição e da Freguesia onde nos inserimos.

Na área desportiva, também ela condicionada pela forma como vier a evoluir a pandemia do COVID-19, tentaremos continuar, em parceria com a Junta de Freguesia de Cavernães e a Câmara Municipal de Viseu, a proporcionar à população idosa da freguesia atividades como a ginástica e a natação.

Manterá a contínua contenção de gastos, de forma a potenciar os recursos já instalados.

## 1 – Orientações Estratégicas

### Visão

Ser uma Instituição de referência no concelho, no distrito e mesmo a nível nacional, reconhecida pela qualidade dos serviços prestados, com humanismo e sentido de missão social.

### Missão

Prestar serviços individualizados e humanizados de qualidade, numa perspetiva de melhoria contínua, respondendo às necessidades e expectativas de clientes, famílias e comunidade.

### Valores

Solidariedade	Ter a solidariedade como o fim maior da nossa existência enquanto IPSS
Espírito de Equipa/Sentido de Pertença	Promover o sentido coletivo, baseado na coesão, colaboração, confiança, honestidade e respeito pela individualidade de cada um
Afetividade	Aproximar as pessoas e proporcionar-lhe experiências positivas
Profissionalismo	Ter a competência, o rigor e a ética como alicerces do nosso trabalho
Qualidade	Alcançar a excelência com dedicação, persistência e espírito de sacrifício
Transparência	Ter a transparência como meio de promoção de relações de confiança
Respeito	Reconhecer e respeitar cada pessoa na sua especificidade
Equidade	Garantir as mesmas oportunidades, compreendendo as diferentes necessidades, capacidades e particularidades de funcionalidade de cada indivíduo.
Dignidade	Ter como compromisso basilar promover o respeito pela dignidade humana

A ação que a ASS “As Costureirinhas” de Cavernães desempenha em várias vertentes, na sua área geográfica de influência, faz jus à razão de ser da sua existência.

A sua história e os seus estatutos são a fonte inspiradora para a definição de um conjunto de objetivos estratégicos e orientadores para o ano de 2022.

É, naturalmente, por isso que a ASS “As Costureirinhas” de Cavernães persegue continuamente e assume:

- Dar apoio, no âmbito das várias Respostas Sociais, à comunidade em geral e à mais desfavorecida em particular;
- Participar no desenvolvimento da comunidade onde se insere;
- Realizar, para a comunidade, ações na vertente social, cultural, recreativa e desportiva;
- Fomentar a colaboração com o poder local e com outras Instituições.

A certeza da concretização dos objetivos a que a ASSCC se propõe está alicerçada nos seus valores e no profissionalismo, dedicação e competência dos seus colaboradores.

## 2 - Análise Contextual

O contexto onde a ASSCC promove e realiza as suas ações e obtém os seus recursos é determinante no êxito dos seus objetivos estratégicos.

De forma resumida, parece-nos importante fazer uma análise SWOT de forma a haver uma melhor perceção das ameaças e oportunidades, no que às questões exógenas diz respeito, e Pontos Fracos e Pontos Fortes, no que às questões endógenas se refere.

Abaixo ficarão vertidos os aspetos que consideramos mais determinantes para vida da Instituição, mormente para o ano económico de 2022.

Releva, entre outras, a necessidade da criação de um incentivo a atribuir aos colaboradores, de forma a diminuir o elevado absentismo que se tem verificado.

Releva, ainda, a necessidade de capitalizar a boa imagem e o bom nome da Instituição de forma a obter ganhos de exploração.



## **Análise SWOT**

### **Análise externa**

#### **Oportunidades**

Novo Quadro Comunitário

Plano de Recuperação e Resiliência

Novas Políticas de Integração Social

Parecerias com as Autarquias Locais

Envelhecimento da População

Aumento da Natalidade

#### **Ameaças**

Concorrência

Impacto das políticas sociais e outras na sustentabilidade da organização

Baixo rendimento dos utentes com impacto no cálculo das mensalidades

Pandemia COVID – 19

Pouca oferta de recursos humanos qualificados

### **Análise Interna**

#### **Ponto Fortes**

Visibilidade e confiança na ASSCC

Experiência dos recursos humanos

Relacionamento com as famílias e entre utentes e trabalhadores

Qualidade dos serviços prestados

Ligação com as entidades concelhias

Notoriedade pública da marca “Rancho Folclórico”

## Pontos Fracos

Taxa de absentismo dos colaboradores

Serviço da dívida

Diminuição de utentes na valência SAD

Diminuição de utentes na valência CRECHE



No **contexto interno** a ASSCC evidência ter equipas comprometidas com os valores da organização, nomeadamente: satisfação do cliente, melhoria contínua, qualidade dos serviços prestados, relação de confiança e maior eficiência e eficácia nos processos.

No contexto externo a ASSCC regista a confiança contínua dos utentes e familiares, tendo, no entanto, consciência que os condicionalismos causados pela pandemia limitam o relacionamento.

Continuaremos a privilegiar uma relação de confiança e de cooperação com todas as partes interessadas e disponibilizaremos aos trabalhadores as "ferramentas" e condições que proporcionem o melhor ambiente laboral, mantendo uma equipa competente e motivada.

### 3 – Estratégia

Pretende-se que o Plano de ação para o ano de 2022 seja um instrumento de carácter estratégico, que defina com clareza a atividade da Associação, de modo a que sejam atingidos os objetivos.

É, pois, fundamental ter uma gestão que garanta o desenvolvimento sustentado da Instituição.

É, também, da maior importância manter uma gestão eficaz e eficiente dos recursos humanos, disponibilizando-lhes formação contínua e incentivando à melhoria do seu desempenho profissional.

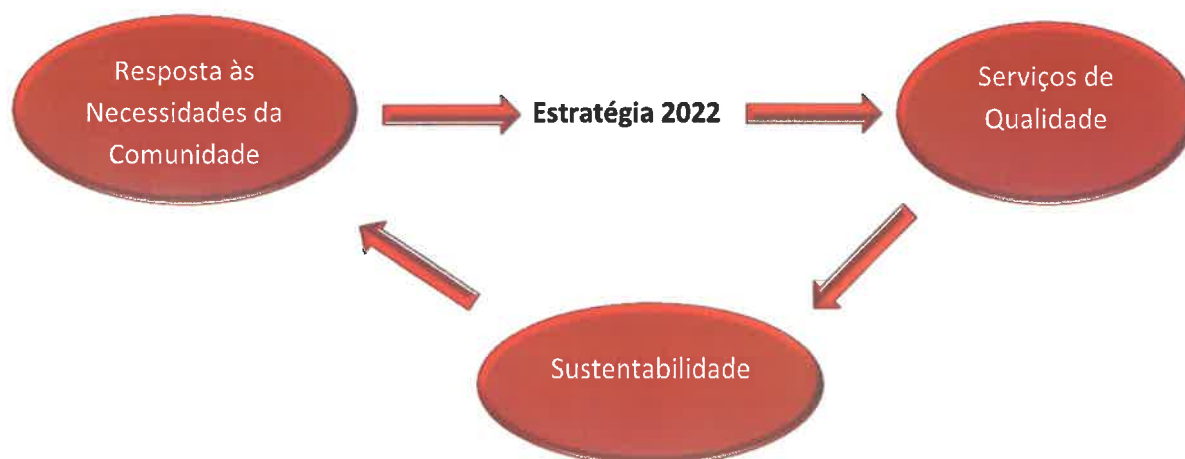
É, ainda, da maior importância manter as parcerias existentes com a Junta de Freguesia de Cavernães e com a Câmara Municipal de Viseu.

No cumprimento da nossa missão o foco será sempre o cliente e a melhoria contínua dos serviços que lhe são prestados.

A estratégia da Associação para o ano de 2022 terá em conta fundamentalmente:

1 – Garantir a Prestação de serviços de Qualidade

2 – Consolidar a Sustentabilidade da Instituição





A incerteza quanto à revisão dos protocolos celebrados com a Segurança Social, as constantes mutações e a conseqüente imprevisibilidade no contexto socioeconómico, dificultam, de forma acentuada, a necessidade de projetar e planear.

O baixo rendimento disponível das famílias e os rendimentos que estas obtêm através da economia paralela, não sendo por isso considerados para efeitos de cálculo das mensalidades, aliado à incerteza legislativa da área social e à incerteza quanto ao protocolo de algumas valências, aumentam a dificuldade em planear próximo da realidade.

Esta dificuldade é tanto mais acrescida quanto continua a ser imprevisível a evolução da pandemia do COVID-19.

Procuramos ser prudentes nas previsões, sem deixar de ser ambiciosos e de traçar objetivos estratégicos que possam ser atingíveis.

A ASSCC está consciente da incerteza e da dificuldade da sua concretização, mas não deixará de implementar uma dinâmica que permita, de forma sustentada, dar, cada vez mais, uma resposta àquilo que são as necessidades das pessoas.

Para o ano de 2022 a ASSCC definiu claramente os seguintes objetivos estratégicos:

- Melhoria permanente dos serviços Prestados aos Clientes
- Melhorar a Comunicação e “Marketing”
- Melhorar a satisfação dos colaboradores
- Potenciar e valorizar os recursos humanos
- Melhorar continuamente a sustentabilidade económica e financeira da Instituição
- Aumentar o número de utentes das valências SAD e CRECHE

Na elaboração do orçamento para o ano de 2022 foram tidos em conta os fatores históricos, o previsível aumento da massa salarial, em resultado da revisão das tabelas salariais do setor, em consequência do aumento da RMMG.

### Investimentos

Não foram previstos investimentos.

De salientar, contudo, que os proprietários dos prédios contíguos ao edifício do LAR, irão, de forma altruísta, fazer a sua doação à ASSCC.

Esta doação reveste-se de importância capital para a Instituição, dado ser a única possibilidade de se proceder à ampliação do edifício e, dessa forma, dar resposta a mais pessoas.

Aguarda-se, contudo, o desbloqueamento do processo de doação, para que se inicie o projeto de ampliação da valência ERPI. Será fundamental podermos aproveitar a oportunidade de candidatura do projeto ao PRR (Programa de Recuperação e Resiliência).

## 4 – Orçamento

### Gastos:

O gasto mais relevante do orçamento é o valor dos Gastos com Pessoal, atingindo **609.130,32€** (Seiscentos e nove mil cento e trinta euros e trinta e dois cêntimos), representando **71,21 %** dos gastos totais.

Relevante também é o valor do Fornecimentos e Serviços Externos, com **132.355,00€**, (cento e trinta e dois mil trezentos e cinquenta e cinco euros) representando **15,47%** dos gastos totais.

Este gasto é predominantemente inflacionado pelos Gastos com Eletricidade, Conservação e Reparação, Gastos de Limpeza, Higiene e Conforto e Gastos com Combustíveis.

Para uma perceção do peso de cada uma destas rúbricas elaboramos o gráfico abaixo.

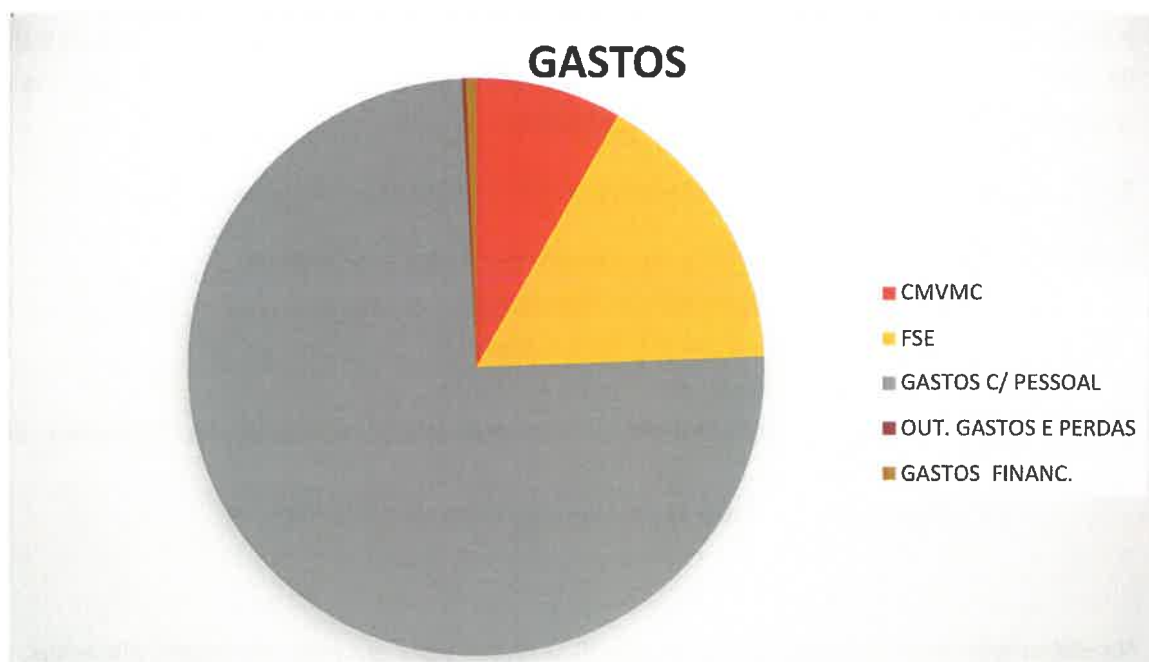


Gráfico 1

## Rendimentos:

O principal rendimento provém das Vendas e Serviços Prestados e dos Subsídios à Exploração.

Para uma análise mais intuitiva da quota parte de cada rendimento, elaboramos o seguinte gráfico:

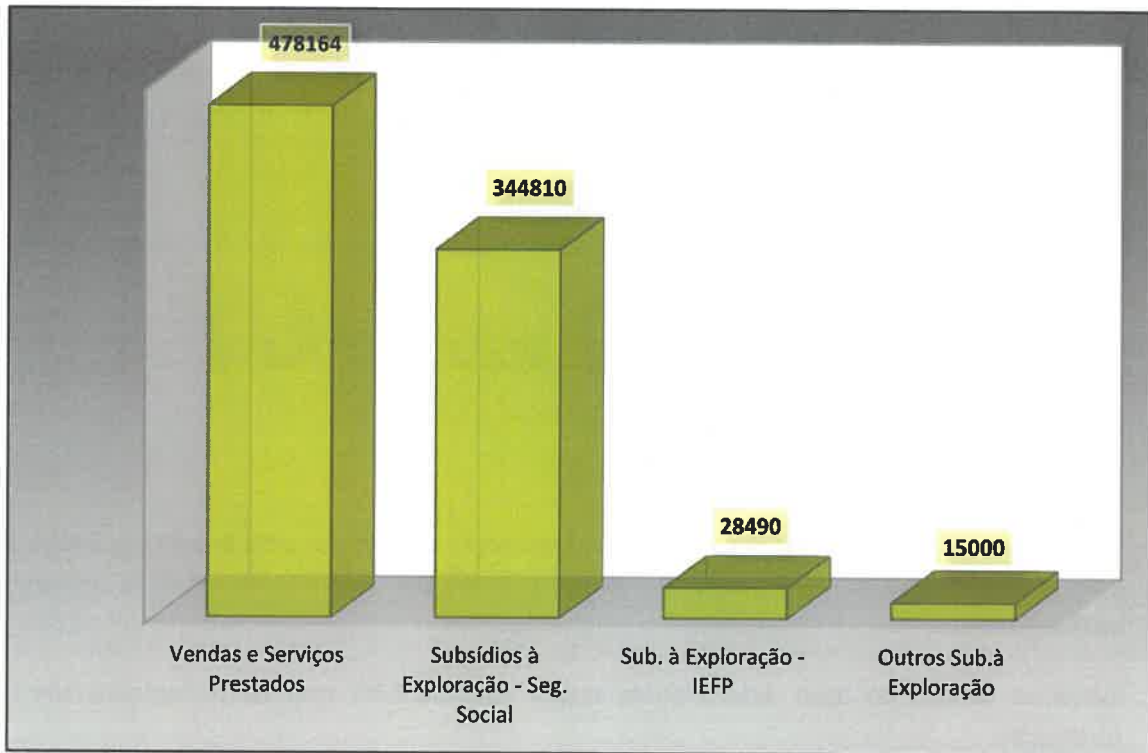


Gráfico 2

Como se pode verificar os rendimentos mais relevantes referem-se ao valor das Vendas e Serviços Prestados das diversas valências.

Da rúbrica Vendas e Serviços Prestados, destaca-se o valor da valência ERPI que representa **57,86%** do valor global.

De relevar também a importância do valor das outras atividades (transportes escolares), que representam **28.22% do valor global**.

Esse peso é perceptível no gráfico seguinte.

*Handwritten notes in blue ink:*  
 Morfologia  
 φ

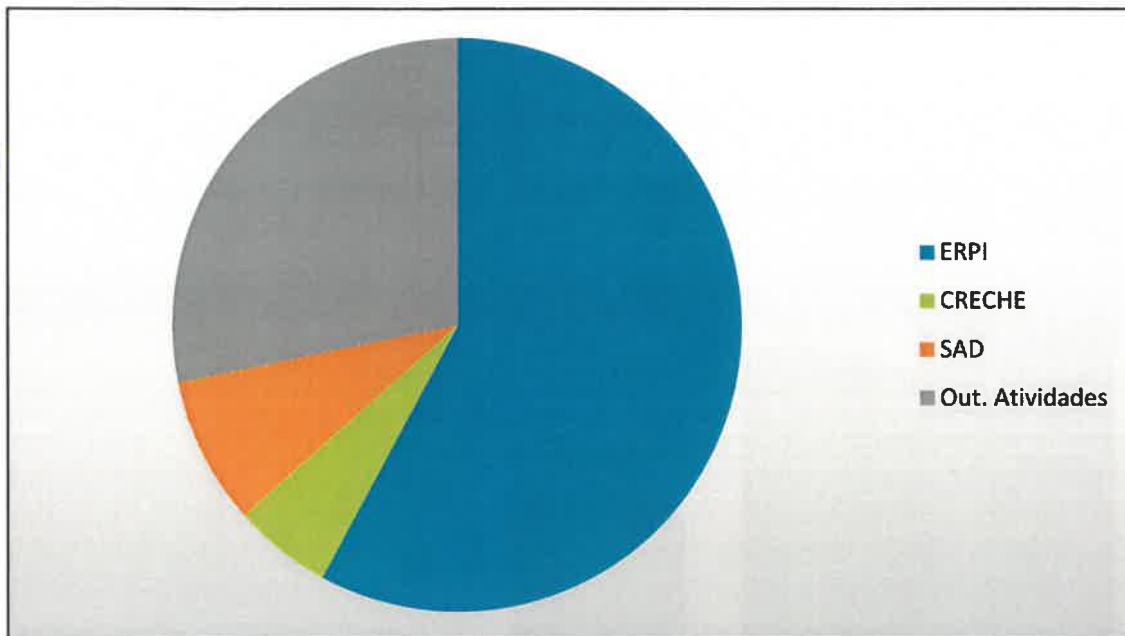


Gráfico 3

De salientar também o valor dos Subsídios à Exploração concedidos pela Segurança Social, no valor global de **344.810,15€**, sendo que deste, **172.320,00€ (49.98 % do total)**, se referem à valência ERPI.

Daqui se conclui do peso determinante que a valência ERPI tem na sustentabilidade da Instituição.

O gráfico abaixo reflete, com clareza, a parte significativa dos Subsídios à Exploração (segurança Social) que se destinam a cada uma das valências, com destaque para relevância da valência ERPI.

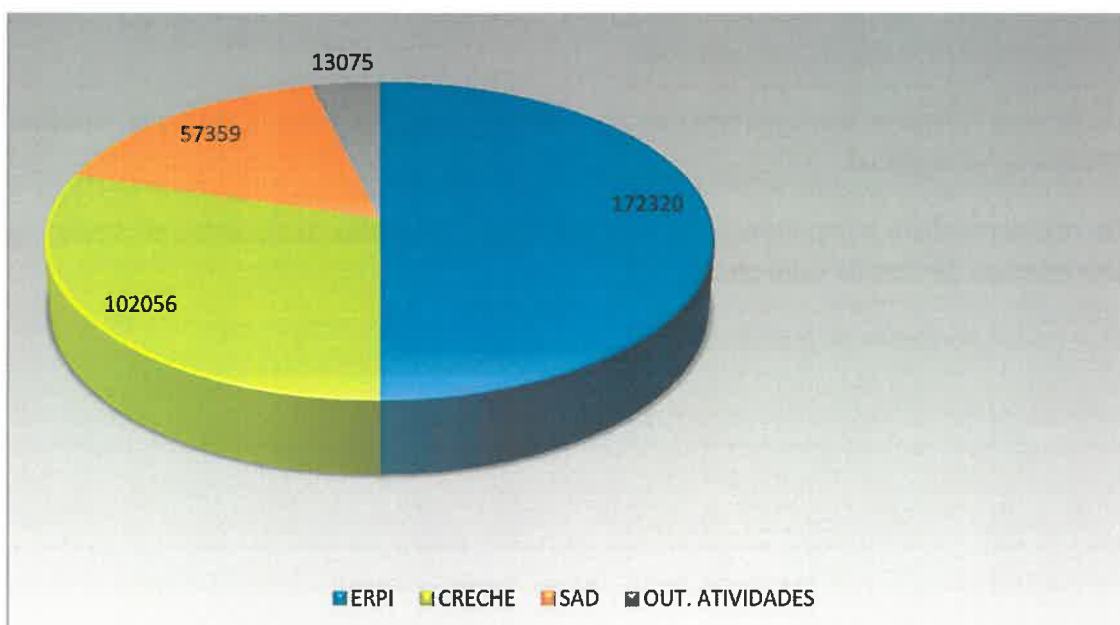


Gráfico 4

Da análise aos dois gráficos anteriores, fica claro que a valência ERPI, em termos económicos, é a mais relevante.



*Handwritten signature and text in blue ink.*

A segunda atividade com maior expressão no valor global dos rendimentos é, claramente, o serviço de Transportes Escolares.



Com menor importância económica, mas de enorme relevância social o Serviço de Apoio Domiciliário é, também, uma atividade estruturante da ASSCC.

A valência CRECHE tem um papel fundamental no apoio às famílias, perspetivando-se que, gradualmente, o número de utentes venha a aumentar.



Tendo em conta o que atrás foi dito, a Direção da ASS "As Costureirinhas" de Cavernães elaborou o orçamento vertido no quadro anexo, a partir do seguinte pressuposto:

Rigor e prudência, permitindo que as projeções sejam muito próximas da realidade e que os desvios que eventualmente se venham a verificar no final de 2022 sejam pouco relevantes.

Salienta-se que, apesar do período de incerteza, se prevê um total de rendimentos de **883.008,85€** (oitocentos e oitenta e três mil e oito euros e oitenta e cinco cêntimos), um total de gastos de **855.389,20€** (oitocentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e oitenta e nove euros e vinte cêntimos) e um resultado líquido de **27.619,65€** (vinte e sete mil, seiscentos e dezanove euros e sessenta e cinco cêntimos)

Cavernães, 10 de novembro de 2021

A Direção

# A.S.S. "As Costureirinhas" de Cavernães

NIPC: 503 176 605

## Demonstração dos Resultados por Natureza Previsional

31 de dezembro de 2022

Rubricas de rendimentos e gastos	Período	
	31-12-2022	31-12-2021
Vendas e serviços prestados	478164,00	449.673,91
Subsídios, doações e legados à exploração	388300,59	367.553,27
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-66520,00	-66.315,26
Fornecimentos e serviços externos	-132355,00	-114.541,00
Gastos com o pessoal	-609130,32	-565.838,41
Outros rendimentos	16544,26	16.544,26
Outros gastos	-1590,00	-1.590,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>73413,53</b>	<b>85.486,77</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-40825,88	-41.596,48
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>32587,65</b>	<b>43.890,29</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	
Juros e gastos similares suportados	-4968,00	-3.968,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>27619,65</b>	<b>39.922,29</b>
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>27619,65</b>	<b>39.922,29</b>

A Direção

Helena Maria A.C. Machado de Oliveira  
Mariana Adete Oliveira Figueiredo Rodrigues

Contabilista Certificado

João





DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS PARA 2022

CONTAS	RENDIMENTOS E GASTOS	DRN - Geral	LAR	CRECHE	SAD	OUTRAS- Transportes / Cantina Social
7172	Vendas e serviços prestados	478.164,00	276.684,00	26.580,00	39.950,00	134.950,00
75101/02/03/04	Subsídios à exploração Seg Social	344.810,15	172.320,00	102.056,00	57.359,15	13.075,00
75106	IEFP	28.490,44	19.074,49	9.415,95	0,00	0,00
75110/75111	Susídios - outros	15.000,00	8.679,57	833,81	1.253,23	4.233,38
7883	Outros rendimentos e ganhos - Imp Sub. Ao Investimento	16.544,26	9.573,14	919,66	1.382,25	4.669,21
611/612/11	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	(86.520,00)	(42.572,80)	(5.986,80)	(11.973,60)	(5.986,80)
62	Fornecimentos e serviços externos	(132.355,00)	(67.253,99)	(6.201,08)	(14.936,28)	(43.963,65)
622101	Médico	(6.000,00)	(3.471,83)	(333,53)	(501,29)	(1.693,35)
622103	Seg. Hig. Saúde no trabalho	(1.685,00)	(975,01)	(93,67)	(140,78)	(475,55)
6222	Publicidade e Propaganda	(150,00)	(86,80)	(8,34)	(12,53)	(42,33)
6224	Honorários	(12.500,00)	(7.232,98)	(694,85)	(1.044,36)	(3.527,82)
6226	Conservação e reparação	(25.500,00)	(14.755,28)	(1.417,48)	(2.130,49)	(7.196,75)
6231	Ferramentas e Utensílios	(9.375,00)	(5.424,73)	(521,13)	(783,27)	(2.645,86)
6233	Mat. Escritório	(2.350,00)	(1.359,80)	(130,63)	(196,34)	(663,23)
6234	Artigos Para Oferta	(1.150,00)	(685,43)	(63,93)	(96,08)	(324,56)
6237	Mat. Escolar	(485,00)	(280,64)	(26,96)	(40,52)	(136,88)
6241	Electricidade	(18.690,00)	(10.814,75)	(1.038,93)	(1.561,53)	(5.274,79)
624211	Combustíveis-gasóleo	(20.800,00)	(2.704,00)	0,00	(5.616,00)	(12.480,00)
624231	Gás	(8.580,00)	(4.964,72)	(476,94)	(716,85)	(2.421,48)
6243	Água	(2.985,00)	(1.715,66)	(164,82)	(247,72)	(836,80)
62511	Deslocações e estadas	(275,00)	(159,13)	(15,29)	(22,98)	(77,61)
6262	Comunicações	(2.250,00)	(1.301,94)	(125,07)	(187,98)	(635,01)
6263	Seguros	(12.350,00)	(7.146,18)	(686,51)	(1.031,83)	(3.485,48)
6265	Contencioso e Notariado	(250,00)	(144,66)	(13,90)	(20,89)	(70,56)
6266	Despesas de Representação	(250,00)	(144,66)	(13,90)	(20,89)	(70,56)
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	(20.500,00)	(11.862,08)	(1.139,55)	(1.712,75)	(5.785,62)
6268	Outros serviços	(350,00)	(202,52)	(19,46)	(29,24)	(98,78)
63	Gastos com pessoal	(609.130,32)	(340.142,85)	(119.970,47)	(64.287,78)	(84.729,23)
6321/23/24	Remunerações	(480.182,69)	(254.245,23)	(91.595,56)	(48.922,50)	(65.419,40)
6325	Sub. Alimentação	(32.917,20)	(21.792,20)	(5.280,00)	(3.030,00)	(2.815,00)
6326	Médias Contrato Emprego Inserção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6352	Encargos Sobre Remunerações	(107.222,51)	(59.239,14)	(21.341,77)	(11.398,90)	(15.242,70)
6362	Seguros Ac. de Trabalho	(8.807,92)	(4.866,28)	(1.753,14)	(936,38)	(1.252,13)
68	Outros gastos e perdas	(1.590,00)	(920,03)	(88,38)	(132,84)	(448,74)
64	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	73.413,53	35.441,53	7.558,69	8.614,13	21.799,18
	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(40.825,88)	(23.623,42)	(2.269,41)	(3.410,95)	(11.522,10)
79	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	32.587,65	11.813,71	5.289,28	5.203,18	10.277,08
811	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(4.968,00)	(2.874,68)	(276,16)	(415,07)	(1.402,10)
	Juros e rendimentos similares obtidos	27.619,65	8.943,43	5.013,12	4.785,11	8.874,98
	Juros e gastos similares suportados					
818	Imposto sobre rendimento do período	27.619,65	8.943,43	5.013,12	4.785,11	8.874,98
	Resultado líquido do período					

o Contabilista Certificado


  
 Maria Adelaide de Oliveira

A Direção



