

CSC-ASMECL
Associação de Socorros Mútuos de
Empregados no Comércio de Lisboa

Orçamento 2020
Plano de Ação

Novembro 2019

Introdução

O movimento mutualista tem como base o associativismo e constitui a resposta da sociedade civil às adversidades e incertezas, através da proteção social e promoção do desenvolvimento humano.

Estamos perante dificuldades que nos colocam complexos desafios sociais, económicos e financeiros, o que nos leva a questionar e refletir sobre as atuais preocupações de sustentabilidade e os caminhos a seguir.

Assistimos a alterações expressivas no mercado do setor da saúde com desafios preocupantes, que temos vindo a superar, através dos ajustamentos necessários acompanhados no modelo de gestão, que requerem atenção cuidadosa e permanente.

Este cenário exige respostas e propostas múltiplas, num modelo organizacional moderno, focado na qualidade, valorização dos nossos profissionais, estabilidade, crescimento sustentado e consolidação financeira, na prossecução da defesa dos princípios da identidade, missão e dos valores da CSC-ASMECL.

Assim, a proposta de orçamento previsional e as linhas de orientação do Programa de Ação estão condicionadas pelas indefinições e alterações sistemáticas a nível dos cuidados de saúde, eventual abrandamento da economia dos nossos principais parceiros europeus, custos sociais e previsíveis restrições/cativações orçamentais.

Apresentamos um orçamento de contenção, assente em critérios de rigor, redução de custos em diferentes áreas funcionais.

Linhas de Orientação Estratégica

Perspetivas

Melhorar as capacidades da estrutura da gestão organizacional, ganhando eficiência operacional e qualidade dos serviços, para garantir a satisfação dos Associados e Utentes, respeitando procedimentos eticamente corretos e um modelo de excelência, na prestação de cuidados de saúde.

A gestão e decisões estão direcionadas para os principais aspetos:

Assegurar a sustentabilidade da CSC-ASMECL;

Otimizar as capacidades instaladas;

Reforçar a identidade própria e promoção da imagem da Instituição;

Melhorar continuamente a adequação da oferta de serviços de cuidados de saúde;

Desenvolver parcerias estratégicas com entidades de referência;
Intervenção social ativa e participação nas soluções sociais.

Investimentos

As necessidades de garantir a qualidade, modernização e obrigações de caráter legal, implicam manter investimento / manutenção nas áreas funcionais.

A gestão acompanha atentamente eventuais necessárias adequações do quadro social, económico e financeiro.

Plano de Atividades

Acompanhamento e manutenção do SGQ - Sistema de Gestão da Qualidade, no âmbito da Norma NP EN ISO 9001:2015;

Melhoria da organização interna, através da eficiência e eficácia de processos;

Valorização dos Profissionais;

Proximidade com os Associados.

Diversos

O Orçamento 2020 é apresentado nos termos das regras do SNC – Sistema de Normalização Contabilística.

A CSC-ASMECL é uma entidade não lucrativa (ESNL), enquadrada no âmbito do Decreto-Lei nº 36-A/2011, de 9 março (regimes da normalização contabilística para microentidades e para as entidades do setor não lucrativo) e ao Código de Contas, previsto na Portaria nº 116/2011, de 14 de Março.

Nos termos do Art.º 12º do mesmo diploma, a CSC-ASMECL está sujeita anualmente a Certificação Legal das Contas (*).

() As demonstrações financeiras das ESNL, quando ultrapassem os limites referidos no Art.º 262º do Código das Sociedades Comerciais, se em dois anos consecutivos (2010 e 2011) tiverem sido ultrapassados 2 dos 3 limites seguintes:*

Total do Balanço: € 1.500.000;

Total das Vendas Líquidas e outros proveitos: € 3.000.000;

Número de trabalhadores empregados em média durante o exercício: 50.

Indicadores

Apresentamos de forma sucinta as principais rubricas de natureza económica e financeira da CSC-ASMECL. A nível da situação financeira estima-se um **resultado líquido positivo de € 25.000,00**, com a seguinte distribuição:

Rendimentos	€	% s/ total
Quotizações e joias	1 200 000	20,00%
Prestações de serviços:		
Mensalidades de utentes (RM)	725 000	12,08%
Mensalidades de utentes (CC)	700 000	11,67%
Internamentos, consultas, tratamentos e enfermagem	3 000 000	50,00%
Análises e exames (MCDT)	300 000	5,00%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	300	0,01%
Outros	74 700	1,25%
Total	6 000 000	100,00%

Gastos	€	% s/ total
Matérias consumidas	600 000	10,04%
Fornecimentos e serviços externos	830 000	13,89%
Honorários de médicos e enfermeiros	2 050 000	34,31%
Alimentação de utentes (internados)	240 000	4,02%
Pessoal	2 100 000	35,15%
Amortizações e depreciações	125 000	2,09%
Outros	30 000	0,50%
Total	5 975 000	100,00%

Submetemos à V. apreciação e aprovação:

Orçamento 2020 - Bases Gerais

Atividade

Nível geral de atividade idêntica à do exercício anterior, enquadrada do Plano de Ação do Conselho de Administração;

Residência Medicalizada - taxa de ocupação, cerca de 100%;

Unidade de Convalescença - taxa de ocupação, cerca de 90%.

Receitas

Atualização do valor da quota associativa.

Gastos

Redução geral dos custos operacionais.

Conselho de Administração

Cassiano da Cunha Calvão (*Presidente*)

Joaquim José Teixeira Rocha (*Vice-Presidente*)

Alberto Fernando Fróis Santos (*Vogal*)

Filomena L. R. C. Fernandes Prata (*Vogal*)

João José Gomes Miranda (*Vogal*)

ANEXO I

(€)

Investimento / Manutenção	
Total (previsto c/ IVA)	
Equipamentos	75.000
Manutenção	275.000
Total	350.000

ANEXO II

Quadro Resumo de Gastos e Rendimentos

Orçamento 2020 / Estimado 2019

	Orçamento	Estimado	Variação	
	2020	2019	valor	%
Rendimentos	6.000.000	5.970.000	30.000	0,50%
Gastos	5.975.000	5.955.000	20.000	0,34%
Resultados	25.000	15.000	10.000	66,67%

Orçamento 2020 / Real 2018

	Orçamento	Real	Variação	
	2020	2018	valor	%
Rendimentos	6.000.000	6.767.168	-767.168	-11,34%
Gastos	5.975.000	6.748.799	-773.799	-11,47%
Resultados	25.000	18.370	6.630	36,09%

ANEXO III

Demonstração de Resultados Comparativa

	2020	2019	2018
Vendas e serviços prestados	5 925 000	5 890 000	6 425 378
Subsídios, doações e legado à exploração	14 330	14 330	14 328
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-600 000	-580 000	-679 549
Fornecimentos e serviços externos	-3 120 000	-3 120 000	-3 362 522
Gastos com o pessoal	-2 100 000	-2 100 000	-2 248 150
Provisões específicas (aumentos/reduções)	-500	5 670	-5 620
Outras imparidades (reversões)	0	0	-47
Outros rendimentos e ganhos	60 370	59 750	326 805
Outros gastos e perdas	-22 000	-20 000	-31 160
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	157 200	149 750	439 463
Gastos de depreciação e de amortização	-125 000	-130 000	-414 562
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	32 200	19 750	24 901
Juros e rendimentos similares obtidos	300	250	537
Juros e gastos similares suportados	-7 500	-5 000	-7 069
Resultado antes de impostos	25 000	15 000	18 370
Impostos sobre o rendimento do período	0	0	0
Resultado líquido do período	25 000	15 000	18 370

PARECER DO CONSELHO FISCAL

CSC - ASSOCIAÇÃO DE SOCORROS MÚTUOS DE EMPREGADOS NO COMÉRCIO DE LISBOA

O Conselho Fiscal reuniu para apreciar o Programa de Ação e Orçamento para o exercício de 2020, apresentado pelo Conselho de Administração.

Assim, analisando a proposta do Programa de Ação e Orçamento que o Conselho de Administração pretende implementar, somos de parecer que o documento deve ser aprovado tal como é apresentado:

	(€)
Rendimentos	6.000.000
Gastos	5.975.000
Resultado Líquido	25.000

Lisboa, 05 de dezembro de 2019

O Conselho Fiscal

Nuno Miguel Galhardo Valentão Dinis Barreto, *Dr. (Presidente)*

João Manuel Braga Ribeiro, *Dr. (Secretário)*

Marco André Valente Ferreira (*Relator*)