

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2017

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2017, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre janeiro e setembro do ano de 2016.

O índice de inflação foi calculado à taxa de 0.60% para as seguintes contas:

61 – Custo das mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas.

62 – Fornecimentos e Serviços Externos.

a) Indicação das actividades que vão encerrar/iniciar no ano, descrevendo por contas de exploração previsional os valores do respectivo impacto:

Prevê-se para o ano de 2017 a manutenção da actividade das valências Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, com a frequência média de 22, e 21 utentes respectivamente.

b) Indicação de procedimentos a introduzir para optimização/redução de custos no ano a orçamentar, com eventuais impactos superiores a 15%, a discriminar por contas:

A implementação de medidas para optimização/redução de custos, será uma preocupação constante dos órgãos decisores da instituição, no entanto tendo em consideração o ano de arranque, não se prevê que estas medidas tenham um impacto superior a 15%.

c) Identificação dos investimentos a efectuar e fontes de financiamento:

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

(EM EUROS)

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	TOTAL
		PIDDAC	OUTROS		
INVESTIMENTOS PREVISTOS:					
Activos fixos tangíveis					
Outros activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções					0
Equipamento básico	1500				1500
Equipamento de transporte	16000				16000
Equipamento administrativo	1000				1000
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
TOTAL	18500	0	0	0	18500

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2017

d) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados:

GASTOS

61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- **Total CMVMC = 28.257.72 €**

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Serviços Especializados: 12.044.75 €

Materiais: 9.699.06 €

Energia e Fluidos: 17.080.36 €

Serviços Diversos: 8.887.54 €

- **Total FSE = 47.711.71 €**

63 – GASTOS COM O PESSOAL

O valor estimado para esta rubrica tem em conta a contratação dos recursos humanos necessários para o normal funcionamento das respostas sociais protocoladas, do nº de utentes e o estricto cumprimento da tabela salarial que consta do BTE nº de 31 de agosto de 2015 para as IPSS.

1. Conta 63 – GASTOS COM O PESSOAL

Categoria Profissional	Func.	Venc.to Mensal	Remun. Certas	Remun. Adic	TSU (22,3%)
			6312	6322	6352
DIR.TEC.(ASSIST SOCIAL 3ª)-NIVEL V	1	1.017,00 €	14.238,00 €	€	3.175,07 €
ANIMADORA CULTURAL	1	563,00 €	7.882,00 €	€	1.757,69 €
PSICÓLOGO	1	691,71 €	9.683,94 €	€	2.159,52 €
AJUD ACÇÃO DIRECTA 3ª-NIVEL XIV	3	572,93 €	24.063,06 €	€	5.366,06 €
AJUD ACÇÃO DIRECTA 2ª-NIVEL XIII	2	608,60 €	17.040,80 €	€	3.800,10 €
COZINHEIRA 2ª-NIVEL XIII	1	608,60 €	8.520,40 €	€	1.900,05 €
AJUDANTE COZINHA-NIVEL XVI	1	572,93 €	8.021,02 €	€	1.788,69 €
TRAB SERV GERAIS-NIVEL XIX	2	572,93 €	16.042,04 €	€	3.577,37 €
Total			105.491,26 €	€	23.524,55 €

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA -- ORÇAMENTO DE 2017 Total da Conta gastos com o Pessoal = 131.398,83 €

64 – GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

As depreciações e amortizações do activo fixo tangível foram calculadas respeitando a legislação em vigor, a quotas constantes e considerando o período máximo de vida útil.

2. Conta 64 – GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Activo Fixo Tangível		Depreciações do Exercício	
Rubrica	Valor	Taxas	Valor
PARES II-INFRAEST EMPREITADA	539.017,57 €	0,02	10.780,35 €
PARES II-INFRAEST TRAB A MAIS	223.408,59 €	0,02	4.468,17 €
EQUIPAMENTO BÁSICO PARES	33.727,70 €	0.1666	5.619,03 €
EQUIPAMENTO INFORM PARES	8.380,26 €	0,20	1.676,05 €
EQUIPAMENTO SOCIAL PARES	16.512,85 €	0.1666	2.751,04 €
EQUIPAMENTO SOCIAL OUTROS	12.533,11 €	0.1666	2.088,03 €
EQUIPAMENTO TRANSPORTE	49.964,69 €	0,20	9.992,94 €
OUTROS EQUIPAMENTOS	4.546,21 €	0.1666	757,40 €
EQ.TRANSP.-RENAULT KANGOO	15.937,39 €	0.25	3.984,35 €
Total	904.028,37 €		42.117,35 €

- Total Amortizações = 42.117,35 €

65 – PERDAS POR IMPARIDADE

Não aplicável

66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Não aplicável

67 – PROVISÕES DO PERÍODO

Não aplicável

68 – OUTROS GASTOS E PERDAS

- Total OGP = 279.13 €

69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Esta rubrica tem em consideração essencialmente os juros da conta de tesouraria e da conta de financiamento de médio e longo prazo.

- Total CPF = 2.408.95 €

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2017

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Esta rubrica apresenta valores provisórios de mensalidades para os utentes das diferentes valências.

Conta 72114 – ATL de Verão: 2.387,57 €
Conta 72142 – Centro de Dia: 48.749.53 €
Conta 72143 – Apoio Domiciliário: 28.814.97 €
Conta 722 – Quotizações e Jóias: 3.000.00 €

Total Mensalidades = 82.952.07 €

74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não aplicável

75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

- Esta rubrica contempla o valor estimado dos acordos estabelecidos com a Segurança Social para a comparticipação por utente, tendo em consideração o protocolo assinado com a CNIS que se encontra em vigor.

Conta 7511412 – Centro de Dia
22 utentes x 108.43 € x 12m = 28.625.52 €
Conta 7511414 – Apoio Domiciliário
21 utentes x 270.46 € x 12m = 68.155.92 €

- Total Comparticipações do CDSS: 96.781.44 €*

76 – REVERSÕES

Não aplicável

77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR

Não aplicável

78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2017 Conta 7883 – Subsídios de Especialização

Os valores dos subsídios de especialização dizem respeito ao reconhecimento no exercício da parte corresponde ao subsídio atribuído, considerando a taxa de depreciação que é utilizada na amortização dos bens que lhe estão associados.

Conta 78881 – Donativos

Esta conta tem um valor estimado de 31.158.10 € para proveitos referentes a donativos com mecenato social.

- *Total ORG = 48.251.25 €*

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

- *Total JDORS = 0.08 €*

RESULTADO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL = 15.977.39 €

PARADELA, 21 de Novembro de 2016

P'A Direcção

Jos Carlos de Fonseca Coelho



CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS
PARADELA
3750-405 ESPINHEL

CENTRO SOCIAL ARCO IRIS

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2017 SNC-ESNL


Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	79.952,07	
722	Quotizações e jóias.....	3.000,00	
72-721/2	OUTROS.....		82.952,07
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	96.781,44	
752	Subsídios de outras entidades.....	40.166,24	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752/3)	OUTROS.....	0,00	136.947,68
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....		
78-781	OUTROS.....	48.251,25	48.251,25
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....	0,08	
79-791	OUTROS.....		0,08
	(B).....		268.151,08

João Carlos da Fonseca Coelho



TOE 15951



CENTRO SOCIAL ARCO IRIS

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2017 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	28.257,72	
61-612	OUTROS.....		28.257,72
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	12.044,75	
623	Materiais.....	9.699,06	
624	Energia e fluidos.....	17.080,36	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	8.887,54	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	47.711,71
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	106.477,63	
635	Contribuições Segurança Social.....	23.524,55	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.396,65	
*	OUTROS.....	0,00	131.398,83
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	279,13	279,13
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	42.117,35	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		42.117,35
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....	2.408,95	
69-691	OUTROS.....		2.408,95
	(A).....		252.173,69
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		15.977,39

* = 63-(631/2+635/6)

João Carlos de Figueiredo Cello
 CENTRO SOCIAL ARCO IRIS
 PARADELA
 3750-405 ESPINHEL

TQ 15951
