

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2018

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2018, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre janeiro e setembro do ano de 2017.

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 2018 a manutenção da actividade das valências Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, com a frequência média de 17, e 20 utentes respetivamente.

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

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	(EM EUROS)
		PIDDAC	OUTROS		TOTAL
INVESTIMENTOS PREVISTOS:					
Activos fixos tangíveis					
Outros activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções					0
Equipamento básico	5000				5000
Equipamento de transporte	74000				74000
Equipamento administrativo	1000				1000
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
TOTAL	80000	0	0	0	80000

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2018

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

GASTOS

61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- *Total CMVMC = 25.662,69 €*

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Electricidade, Combustíveis, Água e Outros Fluidos: 16.265,31 €

Materiais: 1.879,22 €

Outros Fornecimentos e Serviços Externos: 20.566,63 €

- *Total FSE = 38.711,16 €*

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 estrito cumprimento da tabela salarial que consta do BTE nº de 39 de 22 de Outubro de 2017 para as IPSS.

Gastos

1. Conta 63 - Custos com Pessoal

Categoria Profissional	Funcionários	Venc.to Mensal	Remun. Certas	Remun. Adic	TSU (22,3%)
DIR.TEC.(ASSIST SOCIAL 3ª)-NIVEL V	1	1 017.00 €	6321	6322	6352
ANIMADORA CULTURAL - NIVEL IX	1	755.00 €	14 238.00 €	- €	3 175.07 €
PSICOLOGO	0	- €	10 570.00 €	- €	2 357.11 €
AJUD ACÇÃO DIRETA 3ª-NIVEL XIV	3	580.00 €	- €	- €	- €
AJUD ACÇÃO DIRETA 2ª-NIVEL XIII	1	589.00 €	24 360.00 €	- €	5 432.28 €
COZINHEIRA 2ª-NIVEL XIII	1	589.00 €	16 492.00 €	- €	3 677.72 €
AJUDANTE COZINHA (ATE 5 ANOS) -NIVEL XVI	1	580.00 €	8 246.00 €	- €	1 838.86 €
TRAB SERV GERAIS (ATE 5 ANOS) -NIVEL XVIII	2	580.00 €	8 120.00 €	- €	1 810.76 €
ESCRITURÁRIA DE 3ª - NIVEL XIV	1	580.00 €	16 240.00 €	- €	3 621.52 €
			8 120.00 €	- €	1 706.82 €
		- €	- €	- €	- €
Total			106 386.00 €	- €	23 620.14 €

Total da Conta gastos com o Pessoal = 131.158,30 €

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2018

64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO

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

- *Total Amortizações = 12.679,11 €*

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 = 10,71 €*

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 = 1.654,72€*

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

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

- *Total P.S. = 80.436,51 €*

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2018

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.
- *Total Comparticipações do CDSS: 109.469,90 €*

76 – REVERSÕES

Não Aplicável

77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR

Não Aplicável

78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Conta 78881 – Donativos

Esta conta tem um valor estimado de 28.575,42 € para proveitos referentes a donativos com mecenato social.

- *Total ORG = 28.995,42 €*

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

Não Aplicável

RESULTADO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL = 9.025,14 €

PARADELA, 24 de Novembro de 2017

A Direcção
Maria Eduarda Lourenço Coelho
CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS
PARADELA
3750-405 ESPINHEL


CENTRO SOCIAL ARCO IRIS

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2018 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	80.129,34	
722	Quotizações e jóias.....	307,17	
72-721/2	OUTROS.....	0,00	80.436,51
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	95.600,75	
752	Subsídios de outras entidades.....	13.869,15	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752/2)	OUTROS.....	0,00	109.469,90
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.....	420,00	
78-781	OUTROS.....	28.575,42	28.995,42
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		218.901,83

João Carlos de Fouseira Coelho


Tax 15951




CENTRO SOCIAL ARCO IRIS

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2018 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	25.662,69	
61-612	OUTROS.....		25.662,69
62	Fornecimentos e serviços externos.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	13.152,98	
623	Materiais.....	1.879,22	
624	Energia e fluidos.....	16.265,31	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	7.413,65	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	38.711,16
63	Gastos com o Pessoal.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	106.386,00	
635	Contribuições Segurança Social.....	23.620,14	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.152,16	
*	OUTROS.....	0,00	131.158,30
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do periodo.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	10,71	10,71
64	Gastos de depreciação e de amortização.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	12.679,11	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		12.679,11
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....	1.654,72	
69-691	OUTROS.....		1.654,72
	(A).....		209.876,69
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		9.025,14

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

Tce. 15951
