

## CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

### MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2019, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre janeiro e setembro do ano de 2018.

O índice de inflação foi calculado à taxa de 1.10% 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 2019 a manutenção da actividade das valências Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, com a frequência média de 28, e 23 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

(EM EUROS)

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	TOTAL
		PIDDAC	OUTROS		
<b>INVESTIMENTOS PREVISTOS:</b>					
<b>Activos fixos tangíveis</b>					
<b>Outros activos fixos tangíveis</b>					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções	10000				10000
Equipamento básico	3000				3000
Equipamento de transporte	0				0
Equipamento administrativo	1000				1000
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
<b>TOTAL</b>	<b>14000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14000</b>

## CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

### MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

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

#### GASTOS

##### 61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- **Total CMVMC = 35.623.16 €**

##### 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

**Electricidade, Combustíveis, Água e Outros Fluidos: 22.541.97 €**

**Materiais: 5.516.83 €**

**Serviços Especializados: 22.690.46 €**

**Serviços Diversos: 7.722.01 €**

- **Total FSE = 58.471.27 €**

##### 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 34 de 15 de Setembro de 2018 para as IPSS.

**Remunerações do Pessoal: 103.930.28 €**

**Contribuições Segurança Social: 22.843.35 €**

**Seguros Acidentes de Trabalho: 1.126.30 €**

**Total da Conta gastos com o Pessoal = 127.899.93 €**

##### 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.

## CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

### MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

- *Total Amortizações = 18.266.33 €*

#### 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 = 646.67 €*

#### 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 = 877.15 €*

<b>RENDIMENTOS</b>
--------------------

#### 71 – VENDAS

#### 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

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

- *Total P.S. = 116.387.97 €*

#### 74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não aplicável

## CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

### MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

#### 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: 118.656.36 €**

#### 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 19.653.79 € para proveitos referentes a donativos com mecenato social.

- **Total ORG = 40.733.78 €**

#### 79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

Não Aplicável

**RESULTADO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL = 33.993.60 €**

PARADELA, 09 de Novembro de 2018

A Direcção

  


CENTRO SOCIAL ARCO IRIS

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	114.227,97	
722	Quotizações e jóias.....	2.160,00	
72-721/2	OUTROS.....		116.387,97
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	100.991,40	
752	Subsídios de outras entidades.....	17.664,96	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)	OUTROS.....	0,00	118.656,36
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.....	40.733,78	40.733,78
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		275.778,11



TOC 1595

## CENTRO SOCIAL ARCO IRIS

## Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	35.623,16	
61-612	OUTROS.....		35.623,16
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	22.690,46	
623	Materiais.....	5.516,83	
624	Energia e fluidos.....	22.541,97	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	7.722,01	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	58.471,27
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	103.930,28	
635	Contribuições Segurança Social.....	22.843,35	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.126,30	
*	OUTROS.....	0,00	127.899,93
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.....	646,67	646,67
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	18.266,33	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		18.266,33
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....	877,15	
69-691	OUTROS.....		877,15
	(A).....		241.784,51
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		33.993,60

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

João Carlos da Fonseca Coelho  
 PARADELA  
 3750-405 ESPINHEL

Tae. 15951

