



CENTRO SOCIAL ARCO-IRIS

Handwritten signature and initials in blue ink.

2022

ORÇAMENTO

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2022

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2022, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre janeiro e setembro do ano de 2021.

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 2021 a manutenção da actividade das valências Centro de Dia e Serviço de Apoio Domiciliário, com a frequência média de 20, e 28 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 anterior, 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
		2022	CMA		
INVESTIMENTOS PREVISTOS:					
Activos fixos tangíveis					
Outros activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções	5950		2550		8500
Equipamento básico	1000				1000
Equipamento de transporte	5000	25000			30000
Equipamento administrativo	1000				1000
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
TOTAL	12950	25000	2550	0	40500

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

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2022

GASTOS

61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- **Total CMVMC = 45.820.47 €**

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Electricidade, Combustíveis, Água e Outros Fluidos: 19.854.12 €

Materiais: 3.177.22 €

Serviços Especializados: 23.586.83 €

Serviços Diversos: 12.503.52 €

- **Total FSE = 59.121.69 €**

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 41 de novembro de 2021 para as IPSS.

Remunerações do Pessoal: 122.383.98 €

Contribuições Segurança Social: 24.657.95 €

Seguros Acidentes de Trabalho: 1.310.73 €

Outros Custos com o Pessoal: 0.00 €

Total da Conta gastos com o Pessoal = 148.352.06 €

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 da taxa máxima, considerando o período máximo de vida útil.

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2022

- *Total Depreciações = 26.323.55 €*

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 = 266.67 €*

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 = 0.00 €*

TOTAL DE GASTOS PREVISIONAIS: 279.835.04 €

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

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

- *Total P.S. = 117.418.01 €*

74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não aplicável

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2022

[Handwritten signature and initials]

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: 126.408.59 €

Total SUBSÍDIOS: 153.185.37 €

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 9.293.73 € para proveitos referentes a donativos com mecenato social.

- **Total ORG = 20.395.21 €**

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

Não Aplicável

TOTAL DE RENDIMENTOS PREVISIONAIS: 290.998.59 €

RESULTADO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL = 11.163.55 €

PARADELA, 09 de Novembro de 2021

A Direção

[Handwritten signature: José Pedro Mendes Lacerda]

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	45.820,47	
61-612	OUTROS.....		45.820,47
62	Fornecimentos e serviços externos.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	23.586,83	
623	Materiais.....	3.177,22	
624	Energia e fluidos.....	19.854,12	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	12.503,52	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	59.121,69
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	122.383,98	
635	Contribuições Segurança Social.....	24.657,95	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.310,73	
*	OUTROS.....	0,00	148.352,66
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	66,67	
68-681	OUTROS.....	150,00	216,67
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	26.323,55	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		26.323,55
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		279.835,04
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		11.163,55

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

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6	GASTOS.....	248.361,49	279.835,04	23.319,59
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	40.820,47	45.820,47	3.818,37
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	40.820,47	45.820,47	3.818,37
6121	Matérias-Primas.....	40.820,47	45.820,47	3.818,37
61211	Géneros Alimentares.....	40.820,47	45.820,47	3.818,37
612119	IVA Não Dedutível.....	40.820,47	45.820,47	3.818,37
62	Fornecimentos e serviços externos.....	59.121,69	59.121,69	4.926,81
622	Serviços especializados.....	23.586,83	23.586,83	1.965,57
6221	Trabalhos especializados.....	8.089,99	8.089,99	674,17
62214	Trab. Especializados - IVA Não Dedutível.....	8.089,99	8.089,99	674,17
6223	Vigilância e segurança.....	1.783,99	1.783,99	148,67
6224	Honorários.....	8.238,81	8.238,81	686,57
62241	Custos Normais.....	8.238,81	8.238,81	686,57
622412	Regime de Isenção Art. 53 do CIVA.....	8.238,81	8.238,81	686,57
6225	Comissões.....	12,59	12,59	1,05
6226	Conservação e reparação.....	5.407,16	5.407,16	450,60
62261	Edifícios.....	1.204,08	1.204,08	100,34
622614	IVA Não Dedutível.....	1.204,08	1.204,08	100,34
62262	Equipamentos.....	4.203,08	4.203,08	350,26
622624	Equipamentos - IVA Não Dedutível.....	4.203,08	4.203,08	350,26
6227	Serviços Bancários.....	54,29	54,29	4,52
62272	Isentos de IVA.....	54,29	54,29	4,52
623	Materiais.....	3.177,22	3.177,22	264,77
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido.....	1.361,51	1.361,51	113,46
62314	Ferr. Ut. Desg. Ráp. - IVA Não Dedutível.....	1.361,51	1.361,51	113,46
6233	Material de escritório.....	1.579,15	1.579,15	131,60
62334	Mat- Escritorio - IVA Não Dedutível.....	1.579,15	1.579,15	131,60
6238	Outros.....	236,56	236,56	19,71
62383	Encargo de Saúde com Utentes.....	236,56	236,56	19,71
623834	Enc. Saúde Utentes - IVA Não Dedutível.....	236,56	236,56	19,71
624	Energia e fluidos.....	19.854,12	19.854,12	1.654,51
6241	Electricidade.....	7.727,81	7.727,81	643,98
62414	Electricidade - IVA Não Dedutível.....	7.727,81	7.727,81	643,98
6242	Combustíveis.....	10.611,59	10.611,59	884,30
62422	Gasóleo.....	10.611,59	10.611,59	884,30
624224	Gasóleo - IVA Não Dedutível.....	10.611,59	10.611,59	884,30
6243	Água.....	1.514,72	1.514,72	126,23
62434	Água - IVA Não Dedutível.....	1.514,72	1.514,72	126,23
626	Serviços diversos.....	12.503,52	12.503,52	1.041,96
6262	Comunicação.....	672,13	672,13	56,01
62621	Telefones.....	625,65	625,65	52,14
626214	Telefones - IVA Não Dedutível.....	625,65	625,65	52,14
62623	Selos e Serviços CTT.....	46,48	46,48	3,87
626235	Selos e Serviços CTT - Isentos.....	46,48	46,48	3,87
6263	Seguros.....	2.250,49	2.250,49	187,54
62632	Ramo Automóvel.....	1.579,01	1.579,01	131,58
62632002	Renault 03-GL-45.....	219,69	219,69	18,31
62632004	55-PJ-71.....	674,32	674,32	56,19
62632005	CITROEN 15-UM-96.....	440,09	440,09	36,67
62632007	Citroën Berlingo AI-06-SX.....	244,91	244,91	20,41
62634	Ramo Multiriscos.....	413,96	413,96	34,50

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
62639	Seg. Acidentes Pessoais.....	257,52	257,52	21,46
626391	Seg. Acidentes Pessoais - Outros.....	257,52	257,52	21,46
6265	Contencioso e notariado.....	100,00	100,00	8,33
6267	Limpeza, higiene e conforto.....	9.215,31	9.215,31	767,94
62674	Limp. Hig. e Conf. - IVA Não Dedutível.....	9.215,31	9.215,31	767,94
6268	Outros serviços.....	265,59	265,59	22,13
62684	IVA Não Dedutível.....	265,59	265,59	22,13
63	Gastos com o Pessoal.....	148.352,66	148.352,66	12.362,72
632	Remunerações do pessoal.....	122.383,98	122.383,98	10.198,67
6321	Vencimentos.....	106.590,04	106.590,04	8.882,50
6322	Remunerações Adicionais.....	15.793,94	15.793,94	1.316,16
63221	Subsídio de Férias.....	13.197,29	13.197,29	1.099,77
632211	Do Pessoal.....	13.197,29	13.197,29	1.099,77
63222	Subsídio de Natal.....	2.342,37	2.342,37	195,20
63225	Subsídio de Transporte.....	254,28	254,28	21,19
635	Encargos sobre remunerações.....	24.657,95	24.657,95	2.054,83
6352	Pessoal.....	24.657,95	24.657,95	2.054,83
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	1.310,73	1.310,73	109,23
64	Gastos de depreciação e de amortização.....		26.323,55	2.193,63
642	Activos fixos tangíveis.....		26.323,55	2.193,63
6422	Edifícios e Outras Construções.....		19.175,13	1.597,93
6424	Equipamento de Transporte.....		6.866,21	572,18
6425	Equipamento Administrativo.....		138,74	11,56
6427	Outros Ativos fixos Tangíveis.....		143,47	11,96
68	Outros gastos.....	66,67	216,67	18,06
681	Impostos.....	66,67	66,67	5,56
6813	Taxas.....	66,67	66,67	5,56
688	Outros.....		150,00	12,50
6883	Quotizações.....		150,00	12,50

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2022 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	114.538,01	
722	Quotizações e jóias.....	2.880,00	
72-721/2	OUTROS.....		117.418,01
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	126.408,59	
752	Subsídios de outras entidades.....	23.687,85	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....	3.088,93	153.185,37
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.....	20.395,21	20.395,21
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		290.998,59

CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
7	RENDIMENTOS.....	265.786,01	290.998,59	24.249,88
72	Prestações de serviços.....	97.967,55	117.418,01	9.784,83
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de U	97.647,55	114.538,01	9.544,83
7212	Família e Comunidade.....	538,01	538,01	44,83
72125	Apoio Domiciliário.....	538,01	538,01	44,83
7214	Terceira Idade.....	97.109,54	114.000,00	9.500,00
72142	Centros de Dia.....	35.661,61	50.400,00	4.200,00
72143	Apoio Domiciliário.....	61.447,93	63.600,00	5.300,00
722	Quotizações e jóias.....	320,00	2.880,00	240,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....	161.185,37	153.185,37	12.765,45
751	Subsídios das Entidades Públicas.....	137.497,52	129.497,52	10.791,46
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	126.408,59	126.408,59	10.534,05
75114	Terceira Idade.....	126.408,59	126.408,59	10.534,05
7511412	Centros de Dia.....	31.390,43	31.390,43	2.615,87
7511414	Apoio Domiciliário.....	95.018,16	95.018,16	7.918,18
7518	Outros.....	3.088,93	3.088,93	257,41
75181	Covid 19.....	3.088,93	3.088,93	257,41
752	Subsídios de outras entidades.....	23.687,85	23.687,85	1.973,99
7521	Autarquias.....	8.238,81	8.238,81	686,57
75211	CMA - AAAF.....	8.238,81	8.238,81	686,57
7525	IEFP, IP.....	15.449,04	15.449,04	1.287,42
78	Outros rendimentos.....	6.633,09	20.395,21	1.699,60
788	Outros.....	6.633,09	20.395,21	1.699,60
7883	Imputação de subsídios para investimentos.....		6.762,12	563,51
78831	Programa PARES II.....		5.310,84	442,57
788311	Infraestruturas.....		5.310,84	442,57
78832	CMA - Programa PARES II.....		1.451,28	120,94
7885	Restituição de impostos.....	4.339,36	4.339,36	361,61
7888	Outros não especificados.....	2.293,73	9.293,73	774,48
78881	Outros Rendimentos e Ganhos Operacionais.....	2.293,73	9.293,73	774,48
788812	Donativos.....	2.293,73	9.293,73	774,48

PLANO DE AÇÃO E ORÇAMENTO PARA 2022

A DIREÇÃO

Aprovado por unanimidade na Reunião de Direção de 15 de Novembro de 2021

O Presidente

João Pedro Marques Lima
CENTRO SOCIAL ARCO-IRIS
(João Lima)

O Vice-Presidente
António Marques
(António Marques)

A Secretária
Ana Patrícia Pires Baptista
(Ana Patrícia Baptista)

O Tesoureiro
Lucénio Figueiredo
(Lucénio Figueiredo)

Vogais
António José Dias de Figueiredo
(António José Figueiredo)

Rosário Baptista
(Rosário Baptista)

Abílio Almeida
(Abílio Almeida)