

Handwritten signatures in blue ink.

ORÇAMENTO



Centro Social Arco-Iris

ANO 2024

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS
MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2024

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2024, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre janeiro e setembro do ano de 2023.

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

Não se prevê para o ano de 2024 o encerramento ou início de qualquer atividade.

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

Na conjuntura económica que vivemos fruto do conflito Rússia/ Ucrânia e mais recentemente no Médio Oriente, a falta de bens essenciais e perante uma inflação descontrolada, a implementação de medidas para otimização/redução de custos, continuará a ser uma preocupação constante dos órgãos decisores da instituição, no entanto e partindo do princípio que o nível de atividade se manterá estável, não se prevê que estas medidas tenham um impacto superior a 15%.

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

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

(EM EUROS)

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	TOTAL
		FSS	OUTROS		
		INVESTIMENTOS PREVISTOS:			
Ativos fixos tangíveis					
Outros ativos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e outras construções	0		0		0
Equipamento básico	5000				5000
Equipamento de transporte					
Equipamento administrativo					
Equipamentos biológicos					
Outros activos fixos tangíveis					
Ativos fixos tangíveis em curso					
TOTAL	5000		0		5000

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

GASTOS

61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- *Total CMVMC = 74.573.20 €*

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Serviços Especializados: 29.936.26 €

Materiais: 3.799.87 €

Energia e Fluidos: 24.194.44 €

Deslocações, estadas e transportes: 0 €

Serviços Diversos: 14.692.40 €

Outros Gastos: 0 €

- *Total FSE = 74.622.97 €*

63 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta rubrica tem em conta a manutenção do quadro de pessoal e a tabela salarial para as IPSS publicada no BTE nº 39 de 2021 com o ajustamento proposto no O.G.E. para 2023.

Conta 632 – Remunerações do Pessoal: 288.344.00 €

Conta 635 – Encargos com remunerações (S. Social): 64.300.71 €

Conta 636 – Seguros Acidentes de Trabalho: 1.456.79 €

Conta 638 – Outros Gastos Com o Pessoal: 0 €

- *Total Gastos com o Pessoal = 354.101.50 €*

64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZACÃO

Os gastos de depreciação e de amortização foram calculados a quotas constantes e à taxa máxima.

- *Total das Depreciações: 27.371.93€*

65 – PERDAS POR IMPARIDADE

Não Aplicável.

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS
MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2024



66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Não Aplicável.

67 – PROVISÕES DO PERÍODO

Não Aplicável.

68 – OUTROS GASTOS E PERDAS

- *Total de Outros gastos e Perdas: 0.00 €*

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 €*

TOTAL DE GASTOS PREVISIONAIS: 530.669.60 €

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

Total = 0 €

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Esta rubrica apresenta valores estimados de mensalidades para os utentes das diferentes valências, bem como quotizações e joias.

Total = 172.787.49 €

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 e a verba estimada para doações e heranças e subsídios de outras entidades.

Total das participações CDSS: 318.858.63 €

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS
MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2024

Subsídios de outras entidades: 32.724.15 €

Doações e Heranças: 0 €

Total Subsídios: 351.582.78 €

76 – REVERSÕES

Não Aplicável.

77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR

Não aplicável.

78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Conta 7883 – Subsídios de Especialização

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

- **Total ORG = 38.907.29 €**

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

Conta 791 – Juros Obtidos

- Esta rubrica considera valores de juros de depósitos à ordem e outras aplicações financeiras.
- **Total JDORS = 0 €**

TOTAL DE RENDIMENTOS PREVISIONAIS: 563.277.56 €

Resultado Líquido Previsional Global = 32.607.96 €

Paradela, 15 de novembro de 2023

A Direção,

João Pedro Marques Lima
António José das Neves
Cristina Antunes
Rita Alexandra Ferreira de Melo

Maria do Rosário A. D. D. D.
A. L. J. S. S. de A. M.

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	74.573,20	
61-612	OUTROS.....		74.573,20
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	29.936,26	
623	Materiais.....	5.799,87	
624	Energia e fluidos.....	24.194,44	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	14.692,40	
62-621/6	OUTROS.....		74.622,97
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	288.344,00	
635	Contribuições Segurança Social.....	64.300,71	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.456,79	
*	OUTROS.....	0,00	354.101,50
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.....		
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	27.371,93	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		27.371,93
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		530.669,60
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		32.607,96

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

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6	GASTOS.....	457.502,43	530.669,60	44.222,47
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumi	74.573,20	74.573,20	6.214,43
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	74.573,20	74.573,20	6.214,43
6121	Matérias-Primas.....	74.573,20	74.573,20	6.214,43
61211	Géneros Alimentares.....	74.573,20	74.573,20	6.214,43
612111	IVA Taxa Reduzida.....	208,09	208,09	17,34
612119	IVA Não Dedutível.....	74.365,11	74.365,11	6.197,09
62	Fornecimentos e serviços externos.....	76.622,97	74.622,97	6.218,58
622	Serviços especializados.....	31.936,26	29.936,26	2.494,69
6221	Trabalhos especializados.....	22.899,11	22.899,11	1.908,26
62214	Trab. Espacializados - IVA Não Dedutível.....	11.338,03	11.338,03	944,84
62215	Isentos.....	11.561,08	11.561,08	963,42
6223	Vigilância e segurança.....	1.403,00	1.403,00	116,92
6225	Comissões.....	21,07	21,07	1,76
6226	Conservação e reparação.....	7.274,10	5.274,10	439,51
62261	Edifícios.....	1.336,07	1.336,07	111,34
622614	IVA Não Dedutível.....	1.336,07	1.336,07	111,34
62262	Equipamentos.....	5.938,03	3.938,03	328,17
622624	Equipamentos - IVA Não Dedutível.....	5.938,03	3.938,03	328,17
6228	Outros.....	338,98	338,98	28,25
623	Materiais.....	5.799,87	5.799,87	483,32
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido.....	3.681,94	3.681,94	306,83
62314	Ferr. Ut. Desg. Ráp. - IVA Não Dedutível.....	3.681,94	3.681,94	306,83
6233	Material de escritório.....	1.017,36	1.017,36	84,78
62334	Mat- Escritorio - IVA Não Dedutível.....	1.017,36	1.017,36	84,78
6238	Outros.....	1.100,57	1.100,57	91,71
62381	Material Didatico.....	1.076,96	1.076,96	89,75
623814	Mat. Didático - IVA Não Dedutível.....	1.076,96	1.076,96	89,75
62383	Encargo de Saúde com Utentes.....	23,61	23,61	1,97
623834	Enc. Saúde Utentes - IVA Não Dedutível.....	23,61	23,61	1,97
624	Energia e fluidos.....	24.194,44	24.194,44	2.016,20
6241	Electricidade.....	5.939,30	5.939,30	494,94
62414	Electricidade - IVA Não Dedutível.....	5.939,30	5.939,30	494,94
6242	Combustíveis.....	15.928,13	15.928,13	1.327,34
62421	Gas.....	6.616,73	6.616,73	551,39
624214	Gás - IVA Não Dedutível.....	6.616,73	6.616,73	551,39
62422	Gasóleo.....	9.311,40	9.311,40	775,95
624224	Gasóleo - IVA Não Dedutível.....	9.311,40	9.311,40	775,95
6243	Água.....	2.327,01	2.327,01	193,92
62434	Água - IVA Não Dedutível.....	2.327,01	2.327,01	193,92
626	Serviços diversos.....	14.692,40	14.692,40	1.224,37
6262	Comunicação.....	1.048,03	1.048,03	87,34
62621	Telefones.....	925,63	925,63	77,14
626214	Telefones - IVA Não Dedutível.....	925,63	925,63	77,14
62623	Selos e Serviços CTT.....	122,40	122,40	10,20
626235	Selos e Serviços CTT - Isentos.....	122,40	122,40	10,20
6263	Seguros.....	3.006,85	3.006,85	250,57
62632	Ramo Automóvel.....	1.707,47	1.707,47	142,29
62632002	Renault 03-GL-45.....	231,49	231,49	19,29
62632004	55-PJ-71.....	734,15	734,15	61,18
62632005	CITROEN 15-UM-96.....	419,30	419,30	34,94

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
62632007	Citroên Berlingo AI-06-SX.....	322,53	322,53	26,88
62634	Ramo Multiriscos.....	501,80	501,80	41,82
62639	Seg. Acidentes Pessoais.....	797,58	797,58	66,47
626391	Seg.Acidentes Pessoais - Outros.....	797,58	797,58	66,47
6267	Limpeza, higiene e conforto.....	8.972,34	8.972,34	747,70
62674	Limp. Hig. e Conf. - IVA Não Dedutível.....	8.972,34	8.972,34	747,70
6268	Outros serviços.....	1.665,18	1.665,18	138,77
62684	IVA Não Dedutível.....	1.665,18	1.665,18	138,77
63	Gastos com o Pessoal.....	306.306,26	354.101,50	29.508,46
632	Remunerações do pessoal.....	251.988,80	288.344,00	24.028,67
6321	Vencimentos.....	225.334,79	261.689,99	21.807,50
6322	Remunerações Adicionais.....	26.654,01	26.654,01	2.221,17
63221	Subsídio de Férias.....	24.584,88	24.584,88	2.048,74
632211	Do Pessoal.....	24.584,88	24.584,88	2.048,74
63222	Subsídio de Natal.....	1.114,89	1.114,89	92,91
63225	Subsídio de Transporte.....	954,24	954,24	79,52
635	Encargos sobre remunerações.....	53.360,67	64.300,71	5.358,39
6352	Pessoal.....	53.360,67	64.300,71	5.358,39
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	956,79	1.456,79	121,40
64	Gastos de depreciação e de amortização.....		27.371,93	2.280,99
642	Activos fixos tangíveis.....		27.371,93	2.280,99
6422	Edifícios e Outras Construções.....		19.175,13	1.597,93
6423	Equipamento Básico.....		248,46	20,71
6424	Equipamento de Transporte.....		7.600,00	633,33
6425	Equipamento Administrativo.....		348,34	29,03

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2024 SNC-ESNL

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	169.427,49	
722	Quotizações e jóias.....	3.360,00	
72-721/2	OUTROS.....		172.787,49
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	318.858,63	
752	Subsídios de outras entidades.....	32.724,15	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....	0,00	351.582,78
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.....	11.500,00	
78-781	OUTROS.....	27.407,29	38.907,29
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		563.277,56

CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
7	RENDIMENTOS.....	557.671,37	563.277,56	46.939,80
72	Prestações de serviços.....	169.923,47	172.787,49	14.398,96
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades de U	169.427,49	169.427,49	14.118,96
7211	Infancia e Juventude.....	10.899,12	10.899,12	908,26
72111	Creches.....	10.899,12	10.899,12	908,26
7212	Família e Comunidade.....	59,90	59,90	4,99
72125	Apoio Domiciliário.....	59,90	59,90	4,99
7214	Terceira Idade.....	158.468,47	158.468,47	13.205,71
72142	Centros de Dia.....	90.084,76	90.084,76	7.507,06
72143	Apoio Domiciliário.....	68.383,71	68.383,71	5.698,64
722	Quotizações e jóias.....	495,98	3.360,00	280,00
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....	351.582,78	351.582,78	29.298,57
751	Subsídios das Entidades Públicas.....	318.858,63	318.858,63	26.571,55
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	318.858,63	318.858,63	26.571,55
75111	Infancia e Juventude.....	168.057,79	168.057,79	14.004,82
7511111	Creches.....	168.057,79	168.057,79	14.004,82
75114	Terceira Idade.....	150.800,84	150.800,84	12.566,74
7511412	Centros de Dia.....	47.669,25	47.669,25	3.972,44
7511414	Apoio Domiciliário.....	103.131,59	103.131,59	8.594,30
752	Subsídios de outras entidades.....	32.724,15	32.724,15	2.727,01
7521	Autarquias.....	5.865,60	5.865,60	488,80
75211	CMA - AAAF.....	5.865,60	5.865,60	488,80
7525	IEFP, IP.....	26.858,55	26.858,55	2.238,21
78	Outros rendimentos.....	36.165,12	38.907,29	3.242,27
781	Rendimentos suplementares.....	19.500,00	11.500,00	958,33
7816	Outros rendimentos suplementares.....	19.500,00	11.500,00	958,33
78163	Festas e Subscrições.....	19.500,00	11.500,00	958,33
782	Descontos de pronto pagamento obtidos.....	124,49	124,49	10,37
787	Rendimentos em investimentos não financeiros.....	400,00	400,00	33,33
7878	Outros rendimentos.....	400,00	400,00	33,33
788	Outros.....	16.140,63	26.882,80	2.240,23
7883	Imputação de subsídios para investimentos.....		11.762,12	980,18
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
78833	PRR-Mobilidade Verde.....		5.000,00	416,67
7885	Restituição de impostos.....	5.105,35	5.105,35	425,45
7888	Outros não especificados.....	11.035,28	10.015,33	834,61
78881	Outros Rendimentos e Ganhos Operacionais.....	11.035,28	10.015,33	834,61
788811	Donativos em Dinheiro.....	215,13	9.800,00	816,67
788812	Donativos em Espécie.....	10.820,15	215,33	17,94

Média de Utentes Por Ano

Ano : 2023

Valências : Todas

Valência	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Média
900100 - Cre	28	33	32	33	33	32	33	33	30	32	34	0	32
900200 - SAD	25	27	23	24	18	23	24	26	25	25	24	0	24
900300 - CD	22	23	24	28	24	26	27	25	24	25	25	0	25
Total :	75	83	79	85	75	81	84	84	79	82	83	0	81

CENTRO SOCIAL ARCO ÍRIS

CONTAS	RUBRICAS	ANÁLISE DE DESVIOS VALORES REAIS			ANÁLISE DE DESVIOS VALORES ORÇAMENTADOS		
		SETEMBRO 2022	SETEMBRO 2023	VARIACÃO (%)	2023	2024	VARIACÃO (%)
61	CUSTOS DAS MERC. VENDIDAS E MAT. CONSUMIDAS	40 314,84 €	54 127,46 €	34,26%	42 861,49 €	74 573,20 €	73,99%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	53 002,94 €	55 615,23 €	4,93%	62 466,80 €	74 622,97 €	19,46%
63	GASTOS COM O PESSOAL	120 764,00 €	229 729,69 €	90,23%	155 770,29 €	354 101,50 €	127,32%
64	GASTOS DE DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES	0,00 €	0,00 €	0,00%	34 456,37 €	27 371,93 €	-20,56%
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
67	PROVISÕES DO PERIODO	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	391,05 €	0,00 €	-100,00%	66,67 €	0,00 €	-100,00%
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
	GASTOS GLOBAIS	214 472,83 €	339 472,38 €	58,28%	295 621,62 €	530 669,60 €	79,51%
71	VENDAS	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	95 168,19 €	123 355,54 €	29,62%	102 865,93 €	172 787,49 €	67,97%
73	VARIAÇÕES NOS INVENTÁRIOS	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	132 492,29 €	263 687,08 €	99,02%	169 244,64 €	351 582,78 €	107,74%
76	REVERSÕES	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
77	GANHOS POR AUMENTO DO JUSTO VALOR	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	27 761,96 €	27 123,84 €	-2,30%	39 345,84 €	38 907,29 €	-1,11%
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
	RENDIMENTOS GLOBAIS	255 422,44 €	414 166,46 €	62,15%	311 456,41 €	563 277,56 €	80,85%
	RESULTADO LIQUIDO	40 949,61 €	74 694,08 €	82,40%	15 834,79 €	32 607,96 €	105,93%
	EFEITO FSS	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0,00 €	0
	RENDIMENTOS AJUSTADOS	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%
	RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00%