

Centro Social e Paroquial de São Miguel D'Acha

Centro de Dia e Apoio Domiciliário

Orçamento
2017



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

CODIGO DA CONTA	CUSTOS E PERDAS	VALORES (em euros)	
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
61611	Géneros alimentares	43 765,00	
61-61611	Outros	0,00	43 765,00
62	Fornecimentos e serviços externos		
6211	Exploração de refeitórios	0,00	
62211/4	Electricidade, combustíveis, água e outros fluídos	2 600,00	
6233	Material de escritório	698,00	
62237	Reparação, conservação e adaptação em equipamentos e edifícios alugados	204,00	
62299	Outros fornecimentos e serviços externos	10 736,00	14 238,00
63	Custos com pessoal		
6321	Remunerações certas	93 971,00	
6325	Subsidio Alimentação	0,00	
635	Encargos sobre remunerações	20 955,00	
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	845,00	
63821	Formação profissional	1 250,00	
63822	Outros custos com pessoal	1 348,00	118 369,00
642	Amortizações		6 788,00
67	Provisões		0,00
68	Outros gastos e perdas		
	Impostos	10,00	
	Benefícios processados	0,00	
	Outros custos operacionais	400,00	410,00
	(A)		183 570,00
69	Custos e perdas financeiros		10,00
	(C)		183 580,00
698	Custos e perdas extraordinários		
	Acções de formação financiadas pelo FSE	0,00	
	Donativos	0,00	
	Perdas em Imobilizações	0,00	
	Outros	100,00	100,00
	(E)		183 680,00
	Resultado líquido previsional		#REF!

CODIGO DA CONTA	PROVEITOS E GANHOS	VALORES (em euros)	
71	Vendas		0,00
72	Prestações de serviços		
721	Matrículas e mensalidades dos utentes	105 553,00	
725	Outros - Refeições	2 137,00	107 690,00
74	Trabalhos para a própria		
	Para autoconsumos		
	Para outros		0,00
73	Variações nos Inventários da Produção		#REF!
75	Comparticipações e subsídios à exploração		
751	Subsidios do Estado e Outros entes públicos		
7511	Centro Regional de Segurança Social	71 806,00	
	Outros Sectores – IEFP	10,00	
7531	Donativos Diversos	500,00	72 316,00
76	Reversões		
	(B)		#REF!
78	Outros Rendimentos e Ganhos		2 622,00
	(D)		#REF!
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
791	Juros Obtidos	1 042,00	
792	Dividendos Obtidos	0,00	
796/8	Outor rendimentos similares	10,00	1 052,00
	(F)		#REF!

Resumo:

Resultados operacionais: (B) - (A) = #REF!
Resultados financeiros: (D - B) - (C - #REF!
Resultados correntes: (D) - (C) = #REF!
Resultado líquido previsional: (F - E) #REF!

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

(em euros)

	AUTOFINAN - CIAMENTO (a)	SUBSÍDIOS		OUTROS FINAN- CIAMENTOS (b)	TOTAL
		PIDDAC	OUTROS		
Investimentos previstos:					
Imobilizações incorpóreas					
Despesas de instalações					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c imob. incorpóreas					0,00
Imobilizações corpóreas					
Terrenos e recursos naturais					0,00
Edifícios e outras construções					0,00
Equipamento básico	800,00 €				800,00 €
Equipamento de transporte	6 958,00 €				6 958,00 €
Ferramentas e utensílios					0,00
Equipamento administrativo					0,00
Taras e vasilhame					0,00
Animais prod. trabalho e reprodução					0,00
Outras imobilizações corpóreas					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c imob. corpóreas					0,00
Investimentos financeiros					
Participações de capital					0,00
Obrigações e Tit. de participação					0,00
Empréstimos em imóveis					0,00
Outras aplicações financeiras					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c invest. financeiros					0,00
Reembolso de empréstimos					0,00
Anteriores a médio e longo prazo					0,00
Total					7758,00

(a) Resultado líquido / resultados transitados

(b) Empréstimos a médio e longo (bancários, de associados, outros empréstimos obtidos) + doações + desinvestimentos (valor contabilístico líquido).

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

(em euros)

Desinvestimentos	VALORES	
Diminuição de investimentos financeiros a médio e longo prazo		
Diminuição de imobilizações		0,00

Observações: _____

a -

•
•
•
•



NOTAS EXPLICATIVAS

O Orçamento para o ano 2017, foi elaborado com base nos resultados realizados nas respostas sociais reportados ao ano contabilístico de 2016.

1. A cada elemento da Direção foi solicitado que com base nos valores apurados e a sua experiencia, elaborasse o seu orçamento;
2. O aumento de custos foi calculado a preços correntes, tendo em conta as previsões operacionais para cada valência, procurando sempre uma real economia sem que minimize a qualidade dos serviços prestados;
3. A previsão das contrapartidas pela Segurança Social, não prevê sofrer aumentos;
4. Foram feitos ajustes nas participações dos utentes, por recálculo do rendimento per capita

Atendendo à previsão do Banco de Portugal, para o final de 2016, apontar para uma variação média anual dos preços muito ligeira, entendemos, não considerar nenhum coeficiente de atualização, face aos valores obtidos com base nos lançamentos contabilísticos.



CUSTOS E PERDAS

61 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

A conta 61611 “Géneros Alimentares”, diz respeito às compras de alimentação dos utentes, havendo uma previsão de gasto mensal de 3.504,00€.

$$3.647,08€ \times 12 = 43.765,00€$$

62 – Fornecimento e Serviços Externos

A conta 62211/4 “Eletricidade, Combustível, Água e outros Fluidos”, diz respeito às seguintes despesas:

Gasóleo	736,00€	}	2.600,00€
Gás	1.864,00€		

A conta 6233 “Material de Escritório”, diz respeito à aquisição de material de desgaste rápido, destinado aos serviços administrativos da Instituição, (698,00€)

A conta 62237 “Conservação e reparação”, diz respeito à aquisição de serviços de reparação e manutenção de equipamentos, (204,00€)



A conta 62299 “Outros Fornecimentos e Serviços Externos”, diz respeito às seguintes despesas:

Trabalhos especializados	2.434,00€
Honorários	1.845,00€
Limpeza e Higiene	3.772,00€
Comunicações	458,00€
Outros não especificados*	2.227,00€

TOTAL – 10.736,00€

*Neste valor estão incluídas despesas como aquisição de ferramentas e utensílios, despesas com a conservação e reparação do veículo automóvel, despesas efetuadas com livros técnicos (ex.: livro de atas, livros de recibos), despesas com seguros (auto), vigilância e segurança, entre outros.

63 – Custos com o Pessoal

A conta 6321 “Remunerações Certas”, dizem respeito aos ordenados e as diuturnidades, pagos às funcionárias da Instituição, tendo por base o valor do salário pago no mês de outubro de 2016, sendo:

1 Diretor Serviços	1.177,00€ x 14 = 16.478,00€ 63,00€ x 14 = 882,00€ 120,00€ x 14 = 1.680,00€
1 Cozinheira 1ª	607,00€ x 14 = 8.498,00€ 105,00€ x 14 = 1.470,00€
1 Cozinheira 2ª	563,00€ x 14 = 7.882,00€ 105,00€ x 14 = 1.470,00€



1 Cozinheira 3 ^a	530,00€ x 14 = 7.420,00€
3 Aux.Serv.Gerais	530.00€ x3 x 14 = 22.260,00€ 21,00€ x 14 = 294,00€
2 Aj. Acção Directa 2 ^a	608,60€ x 2 x 14 = 17.040.80,00€ 42.00€x2x14=1.176.00€
1 Aux.Serv.Gerais (A Admitir)	530.00€ x 14 = 7.420.,00€
Total	93.970,80€

A conta 635 “ Encargos sobre remunerações ”, é referente ao valor que a instituição paga para a segurança social.

$$93.970.80€ \times 22,3\% = 20.955,49€$$

A conta 636 “ Seguros”, reflete o custo previsto com o seguro de acidentes de trabalho, (845,00€).

A conta 63821 “Formação”, conforme indica, é o que se prevê gastar em formação do pessoal, (1.250,00€).

A conta 63822 “ Outros custos com o pessoal “, diz respeito ao valor do abono por falhas pago à funcionária da administração, e deslocações; (1.348,00€)

64 – Gastos de depreciação e de amortização

As amortizações, representadas na conta 642, foram calculadas, através do método de linha reta, tendo em conta o imobilizado existente, estado de uso e ano de aquisição, (6.788,00).



63 – Outros gastos e perdas

A conta 68 “ Outros custos Operacionais”, está dividida em 6812, que considera as despesas inerentes ao imposto de selo aquando da requisição de cheques, e em 688, que diz respeito às quotas pagas anualmente à UDIPSS, (400,00€).



PROVEITOS E GANHOS

72 – Prestação de Serviços

A conta 721 “ Matrículas e Mensalidades de Utentes ”, corresponde à média das mensalidades cobradas no ano de 2015, até à data deste orçamento.

Centro dia – $3.793,83€ \times 12 = 45.526,00€$

Apoio Domiciliário – $4.402,25€ \times 12 = 52.827,00€$

Alojamentos - $600,00€ \times 12 = 7.200,00€$

A conta 725 “ Outros – Refeições”, refere-se, tal como o nome indica, ao valor recebido pelas refeições fornecidas a pessoas que não os utentes do Centro de Dia, (2.137,00€).

75 – Subsídios, doações e legados à exploração

A conta 7511 “ Centro Regional de Segurança Social ”, engloba os Subsídios atribuídos por esta entidade, tendo em conta o ano de 2015.

Centro de Dia – $2.783,04€ \times 12 = 33.396,00€$

Apoio Domiciliário – $3.203,98€ \times 12 = 38.410,00€$

} 71.806,00€



A conta 7531 “ Donativos diversos”, diz respeito aos donativos que a Instituição eventualmente venha a receber ao longo do ano, (500,00).

78 – Outros Rendimentos

Receita da consignação de IRS 2.622,00€

79 – Juros, dividendos e outros rendimentos similares

A conta 79 “ Proveitos e Ganhos Extraordinários”, o valor que surge mencionado nesta conta é respeitante a juros bancários e aos Depósitos a prazo que a instituição detém, (1.042,00€).