

Centro Social e Paroquial de São Miguel
D'Acha

Centro de Dia e Apoio
Domiciliário

Orçamento
2018



NOTAS EXPLICATIVAS

O Orçamento para o ano 2018, foi elaborado com base nos resultados realizados nas respostas sociais reportados ao ano contabilístico de 2017.

1. A cada elemento da Direção foi solicitado que com base nos valores apurados e a sua experiência, 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 comparticipações dos utentes, por recálculo do rendimento per capita

Atendendo à previsão do Banco de Portugal, para o final de 2017, 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 3.047,29€.

$$3.198,59€ \times 12 = 38.383,00€$$

62 – Fornecimento e Serviços Externos

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

Gasóleo	802,00€	}	2.700,00€
Gás	1.898,00€		

A conta 6233 “Material de Escritório”, diz respeito à aquisição de material de desgaste rápido, destinado aos serviços administrativos da Instituição, (801,00€)

A conta 62237 “Conservação e reparação”, diz respeito à aquisição de serviços de reparação e manutenção de equipamentos, (3.895,00€)



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

Trabalhos especializados	3.136,00€
Honorários	3.140,00€
Limpeza e Higiene	3.900,00€
Comunicações	408,00€
Outros não especificados*	3.070,00€
TOTAL –	13.654,00€

*Neste valor estão incluídas despesas como aquisição de ferramentas e utensílios, deslocações, seguros e outras despesas gerais.

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 2017, sendo:

1 Diretor Serviços	1.192,00€ x 14 = 16.688,00€ 63,00€ x 14 = 882,00€ 120,00€ x 14 = 1.680,00€
1 Cozinheira 1ª	614,00€ x 14 = 8.596,00€ 105,00€ x 14 = 1.470,00€
1 Cozinheira 3ª	580,00 x 14 = 8.120,00€
4 Aux.Serv.Gerais	580.00€ x4x 14 = 32.480,00€ 21,00€ x 14 = 294,00€



2 Aj. Acção Directa 2^a

637,00€ x 2 x 14 = 17.836,00€

42.00€x2x14=1.176.00€

Total 89.222,00€

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

89.222,00€ x 22,3% = 19.897,00€

A conta 636 “ Seguros”, reflete o custo previsto com o seguro de acidentes de trabalho, (1.045,00€).

A conta 63821 “Formação”, conforme indica, é o que se prevê gastar em formação do pessoal, (1.500,00€).

A conta 63822 “ Outros custos com o pessoal “, diz respeito ao valor do abono por falhas pago à funcionária da administração, e deslocações; prémios, (3.748,00€)

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, (7.119,00).

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, (200,00€).



PROVEITOS E GANHOS

72 – Prestação de Serviços

A conta 721 “ Matrículas e Mensalidades de Utentes ”, corresponde à média das mensalidades cobradas no ano de 2017, até à data deste orçamento.

Centro dia – $4.421,38€ \times 12 = 53.056,00€$

Apoio Domiciliário – $3.915,84€ \times 12 = 46.990,00€$

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, (1.715,00€).

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 2017.

Centro de Dia – $2.479,84€ \times 12 = 29.758,00€$

Apoio Domiciliário – $3.223,33€ \times 12 = 38.680,00€$

} 68.438,00€

A conta 7531 “ Donativos diversos”, diz respeito aos donativos que a Instituição eventualmente venha a receber ao longo do ano, (496,00€).



78 – Outros Rendimentos

Receita da consignação de IRS: 3.367,00€
Reembolso IVA: 712,00€

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, 200,00€.

..

..

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

CÓDIGO DA CONTA	CUSTOS E PERDAS	VALORES (em euros)	
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
61611	Géneros alimentares	38.383,00	
61-61611	Outros	0,00	38.383,00
62	Fornecimentos e serviços externos		
6211	Exploração de refeitórios	0,00	
62211/4	Electricidade, combustíveis, água e outros fluídos	2.700,00	
6233	Material de escritório	801,00	
62237	Reparação, conservação e adaptação em equipamentos e edifícios alugados	3.895,00	
62299	Outros fornecimentos e serviços externos	13.654,00	21.050,00
63	Custos com pessoal		
6321	Remunerações certas	89.222,00	
6325	Subsidio Alimentação	0,00	
635	Encargos sobre remunerações	19.897,00	
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	1.045,00	
63821	Formação profissional	1.500,00	
63822	Outros custos com pessoal	3.748,00	115.412,00
642	Amortizações		7.119,00
67	Provisões		0,00
68	Outros gastos e perdas		
	Impostos	10,00	
	Benefícios processados	0,00	
	Outros custos operacionais	200,00	210,00
			182.174,00
69	Custos e perdas financeiros		10,00
			182.184,00
698	Custos e perdas extraordinários		
	Acções de formação financiadas pelo FSE	0,00	
	Donativos	0,00	
	Perdas em Imobilizações	0,00	
	Outros	10,00	10,00
			182.194,00
	Resultado líquido previsional		0,00

CÓDIGO DA CONTA	PROVEITOS E GANHOS	VALORES (em euros)	
71	Vendas		0,00
72	Prestações de serviços		
721	Matrículas e mensalidades dos utentes	107.246,00	
725	Outros - Refeições	1.715,00	108.961,00
74	Trabalhos para a própria		
	Para autoconsumos		
	Para outros		0,00
73	Variações nos Inventários da Produção		0,00
75	Comparticipações e subsídios à exploração		
751	Subsídios do Estado e Outros entes públicos		
7511	Centro Regional de Segurança Social	68.438,00	
	Outros Sectores - IEFP	10,00	
7531	Donativos Diversos	496,00	68.944,00
76	Reversões		
	(B)		177.905,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos		4.079,00
	(D)		181.984,00
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares		
791	Juros Obtidos	200,00	
792	Dividendos Obtidos	0,00	
796/8	Outor rendimentos similares	10,00	210,00
	(F)		182.194,00

Resumo:

Resultados operacionais: (B) - (A) =	-4.269,00
Resultados financeiros: (D - B) - (C - i)	4.069,00
Resultados correntes: (D) - (C) =	-200,00
Resultado líquido previsional: (F - E) =	0,00

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	15.000,00				15.000,00
Equipamento básico	1.650,00				1.650,00
Equipamento de transporte					0,00
Ferramentas e utensílios					0,00
Equipamento administrativo	1.000,00				1.000,00
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					
Anteriores a médio e longo prazo					0,00
Total					17.650,00

(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:
