

ORÇAMENTO DE 2017

I. IDENTIFICAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

Nome: Centro Social de Nossa Senhora de Pedra Maria
Morada: Lugar de Pedra Maria, Varziela - Felgueiras
NISS: 20008745798
NIPC: 503797480
Equipamentos: 1

II. IDENTIFICAÇÃO DO TOC

Nome: João Paulo Chaves Costa Caldas de Faria
NIF: 215175735
N.º de Membro Ordem dos Contabilistas Certificados: 50026
Tel: 255 924 971
e-mail: alvesefaria@mail.telepac.pt

NÚMERO MÉDIO DE UTENTES E DE PESSOAS AO SERVIÇO DA INSTITUIÇÃO POR VALÊNCIAS

Equipamentos	Resposta Social	N.º Médio Utentes	N.º de Funcionários
Sede	1103 - Creche	39	9
Sede	2101 - Serviço de Apoio Domiciliário	20	3
Sede	2103 - Centro de Dia	30	3
Sede	Serviço de Refeições CVP	24	
Sede	Pessoal Gestão / Administração / Geral	-	6

O orçamento de 2017 foi elaborado com base nos elementos históricos da instituição dos anos de 2014 e 2015, bem como na base das contas à data de 30 de Setembro de 2016 do Centro Social de Nossa Senhora de Pedra Maria, ajustadas em função dos dados facultados pela direção da Instituição.

Mapas Anexos:

- **Demonstração de Resultados Previsionais de 2017 (total e por valências)**
- **Estrutura de Rendimentos de 2017**
- **Estrutura de Gastos de 2017**
- **Estrutura de Gastos com Pessoal de 2017**
- **Mapa de Investimentos e Cobertura Financeira**
- **Memória Justificativa**
- **Balancete Analítico de 30.09.2016**

I. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

ENTIDADE: CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DE PEDRA MARIA

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAIS

MAPA DE VALÊNCIAS/ATIVIDADES

PERÍODO 2016

RENDIMENTOS E GASTOS	TOTAL	CRECHE	S.A.D.	CENTRO DIA	REFEIÇÕES
Vendas e serviços prestados	137.256,94	48.869,54	20.306,03	45.905,37	22.176,00
Subsídios, doações e legados à exploração					
ISS, IP - Centros Distritais	183.774,77	113.883,85	30.348,67	39.542,25	
Outros	25.471,97	15.283,18	3.820,80	6.367,99	
Variação nos inventários da produção					
Trabalhos para a própria entidade					
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-50.475,32	-22.713,89	-12.618,83	-15.142,60	
Fornecimentos e serviços externos	-37.822,98	-22.673,59	-5.885,21	-9.264,18	
Gastos com o pessoal	-251.344,52	-146.831,46	-44.194,53	-60.318,54	
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)					
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)					
Provisões (aumentos/reduções)					
Provisões específicas (aumentos/reduções)					
Outras imparidades (perdas/reversões)					
Aumentos/reduções de justo valor					
Outros rendimentos e ganhos	4.800,00	2.880,00	720,00	1.200,00	
Outros gastos e perdas	-250,00	-150,00	-37,50	-62,50	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	11.410,87	-11.452,37	-7.540,57	8.227,80	22.176,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-10.717,00	-6.430,20	-1.607,55	-2.679,25	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	693,87	-17.882,57	-9.148,12	5.548,55	22.176,00
Juros e rendimentos similares obtidos					
Juros e gastos similares suportados					
Resultado antes de impostos	693,87	-17.882,57	-9.148,12	5.548,55	22.176,00
Imposto sobre o rendimento do período					
Resultado líquido do período	693,87	-17.882,57	-9.148,12	5.548,55	22.176,00

II. ESTRUTURA DE RENDIMENTOS

CONTA	RUBRICA	TOTAL	CRECHE	SAD	CENTRO DIA	REFEIÇÕES
71	Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prestações de serviços	137.256,94	48.869,54	20.306,03	45.905,37	22.176,00
721	Quotas dos utilizadores	114.555,94	48.344,54	20.306,03	45.905,37	
722/728	Outros Serviços	22.701,00	525,00			22.176,00
73	Variações nos inventários da produção					
74	Trabalhos para a própria entidade					
75	Subsídios,doações e legados à exploração	209.246,75	129.167,03	34.169,47	45.910,25	
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	183.774,77	113.883,85	30.348,67	39.542,25	
7511	ISS, IP - C.D.S.S.S	183.774,77	113.883,85	30.348,67	39.542,25	
7512	Outras Entidades Públicas					
752	Subsídios de outras entidades	25.471,97	15.283,18	3.820,80	6.367,99	
753	Doações e Heranças					
754	Legados					
76	Reversões	0,00	0,00	0,00	0,00	
761	De depreciações e de amortizações					
762	De perdas por imparidade					
763	De provisões					
763	De provisões específicas					
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	
78	Outros rendimentos e ganhos	4.800,00	2.880,00	720,00	1.200,00	
781	Rendimentos suplementares					
788	Outros	4.800,00	2.880,00	720,00	1.200,00	
7881	Correções de períodos anteriores					
7883	Imputação de subsídios para investimento					
7882-7884/7887	Rendimentos e ganhos em ativos					
7888	Outros não especificados	4.800,00	2.880,00	720,00	1.200,00	
79	Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DOS RENDIMENTOS		351.303,69	180.916,58	55.195,50	93.015,61	22.176,00

III. ESTRUTURA DE GASTOS

CONTA	RUBRICA	TOTAL	CRECHE	SAD	CENTRO DIA	REFEIÇÕES
61	Custo das matérias consumidas	50.475,32	22.713,89	12.618,83	15.142,60	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	37.822,98	22.673,59	5.885,21	9.264,18	0,00
621	Subcontratos					
622	Serviços especializados	12.668,21	7.580,73	2.120,00	2.975,49	
6221	Trabalhos especializados	5.977,88	3.586,73	896,68	1.494,47	
6222	Publicidade e propaganda					
6223	Vigilância e segurança	202,00	101,00		101,00	
6224	Honorários	2.420,63	1.452,38	605,16	363,10	
6225	Comissões					
6226	Conservação e reparação	4.017,70	2.410,62	602,65	1.004,42	
6228	Outros	50,00	30,00		12,50	
623	Materiais	2.112,95	1.267,77	316,94	528,24	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.180,02	708,01	177,00	295,00	
6232	Livros e documentação técnica					
6233	Material de escritório	485,84	291,50	72,88	121,46	
6234	Artigos para oferta					
6235	Material Didático	447,09	268,26	67,06	111,77	
6236/6238	Outros					
624	Energia e fluidos	14.459,20	8.675,52	2.168,88	3.614,80	
6241	Electricidade	5.554,44	3.332,66	833,17	1.388,61	
6242	Combustíveis	8.308,59	4.985,15	1.246,29	2.077,15	
6243	Água	468,10	280,86	70,22	117,03	
6244	Outros fluidos	128,07	76,84	19,21	32,02	
6248	Outros					
625	Deslocações, estadas e transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	
6251	Deslocações e estadas					
6252	Transportes de pessoal					
6253	Transportes de mercadorias					
6258	Outros					
626	Serviços diversos	8.582,62	5.149,57	1.287,39	2.145,65	
6261	Rendas e alugueres	1.922,02	1.153,21	288,30	480,50	
6262	Comunicação	1.482,06	889,24	222,31	370,52	
6263	Seguros	1.951,68	1.171,01	292,75	487,92	
6264	Royalties					
6266	Contencioso e notariado					
6267	Despesas de representação					
6268	Limpeza, higiene e conforto	3.226,86	1.936,11	484,03	806,71	
6268	Outros serviços					
63	Gastos com o pessoal	251.344,52	146.831,46	44.194,53	60.318,54	
631	Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	
6311	Remunerações certas					
6312	Remunerações adicionais					
632	Remunerações do pessoal	206.824,60	120.812,70	36.391,80	49.620,10	
6321	Remunerações certas	193.270,60	113.009,70	33.746,88	46.514,02	
6322	Remunerações adicionais	13.554,00	7.803,00	2.644,92	3.106,08	
633	Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00	0,00	
6331	Órgãos sociais					
6332	Pessoal					
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	
6341	Órgãos sociais					
6342	Pessoal					
635	Encargos sobre remunerações	43.099,34	25.201,16	7.525,56	10.372,63	
6351	Órgãos sociais					
6352	Pessoal	43.099,34	25.201,16	7.525,56	10.372,63	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doença	1.420,58	817,60	277,17	325,81	
6361	Seguro ACT órgãos sociais					
6362	Seguro ACT pessoal	1.420,58	817,60	277,17	325,81	
637	Gastos de acção social	0,00	0,00	0,00	0,00	
6371	Órgãos sociais					
6372	Pessoal					
638	Outros gastos com o pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	
6381	Órgãos sociais					
6382	Pessoal					
64	Gastos de depreciação e de amortização	10.717,00	6.430,20	1.607,55	2.679,25	
641	Propriedades de investimento					
642	Activos fixos tangíveis	10.717,00	6.430,20	1.607,55	2.679,25	
643	Activos intangíveis					
65	Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00	0,00	
651	Em dívidas a receber					
652	Em inventários					
653/658	Perdas em outros ativos					
66	Perdas por reduções de justo valor					
67	Provisões do período					
68	Outros gastos e perdas	250,00	150,00	37,50	62,50	
681	Impostos					
682/687	Outros gastos e perdas em ativos					
688	Outros	250,00	150,00	37,50	62,50	
6881	Correcções relativas a períodos anterior					
6882	Donativos					
6883	Quotizações	200,00	120,00	30,00	50,00	
6884/6888	Outros gastos e perdas	50,00	30,00	7,50	12,50	
689	Outros não especificados					
69	Gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DOS GASTOS		350.609,82	198.799,14	64.343,62	87.467,06	0,00

IV. GASTOS COM PESSOAL

GERAL

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub. Alim	Gasto Anual
Patrícia Mónica Soares Pinto de Magalhães	1.065,50	0	1.065,50	42,00	15.505,00	3.457,62	71,54	684,00	19.718,16
Berta Cecília Faria Lopes	581,00	0	581,00	42,00	8.722,00	1.945,01	71,54	684,00	11.422,55
Maria Fernanda Pinto Ribeiro	693,20	0	693,20	63,00	10.586,80	2.360,86	71,54	684,00	13.703,20
Elisabete do Carmo dos Reis Ferreira *	530,00	15	545,00	0,00	6.540,00	1.458,42	61,32	558,00	8.617,74
Ana Teresa Pereira Lusquinõs Ferreira	600,00	0	600,00	0,00	8.400,00	1.873,20	71,54	684,00	11.028,74
					49.753,80	11.095,10	347,48	3.294,00	64.490,38

CRECHE

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub. Alim	Gasto Anual
Ana Gabriela Cerqueira da Mota Gonçalves	836,00	0	836,00	0,00	11.704,00	2.609,99	71,54	684,00	15.069,53
Maria da Luz Ferreira dos Santos	989,00	0	989,00	0,00	13.846,00	3.087,66	71,54	684,00	17.689,20
Sandra Lemos Pinto da Cunha	968,60	0	968,60	0,00	13.560,40	3.023,97	71,54	684,00	17.339,91
Célia Sofia Ribeiro Teixeira	550,40	0	550,40	42,00	8.293,60	1.849,47	71,54	684,00	10.898,61
Bernardete Margarida da Silva Dias Cibrão	550,40	0	550,40	42,00	8.293,60	1.849,47	71,54	684,00	10.898,61
Maria de Fátima Teixeira Pinto	550,40	0	550,40	42,00	8.293,60	1.849,47	71,54	684,00	10.898,61
Vera Lúcia Ribeiro Guimarães	550,40	0	550,40	42,00	8.293,60	1.849,47	71,54	684,00	10.898,61
Aldira Marcelina Teixeira Cunha	530,00	15	545,00	21,00	7.924,00	1.767,05	71,54	684,00	10.446,59
Maria Amélia Teixeira da Costa	530,00	15	545,00	21,00	7.924,00	1.767,05	71,54	684,00	10.446,59
					88.132,80	19.653,61	643,86	6.156,00	114.586,27

CENTRO DE DIA

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub. Alim	Gasto Anual
Sílvia Maria Faria da Venda	938,00	0	938,00	42,00	13.720,00	3.059,56	71,54	684,00	17.535,10
Maria de Fátima Pereira Félix	550,40	0	550,40	42,00	8.293,60	1.849,47	71,54	684,00	10.898,61
Delfina Agostinha Freitas da Silva	570,80	0	570,80	42,00	8.579,20	1.913,16	71,54	684,00	11.247,90
					30.592,80	6.822,19	214,62	2.052,00	39.681,61

SERVIÇO DE APOIO DOMICILIÁRIO

NOME	V. Base	Aumento	V. Atualizado	Diut	V. Anual	SS(22,30%)	Seg+HST	Sub Alim	Gasto Anual
Paula Cristina Moura de Jesus	550,00	0	550,00	42,00	8.288,00	1.848,22	71,54	684,00	10.891,76
Maria Emília de Sousa Gomes Pinto	570,80	0	570,80	63,00	8.873,20	1.978,72	71,54	684,00	11.607,46
Aldora Maria Ferreira Fernandes	530,00	15	545,00	0,00	7.630,00	1.701,49	71,54	684,00	10.087,03
					24.791,20	5.528,44	214,62	2.052,00	32.586,26

Valor Estimativa Global					193.270,60	43.099,34	1.420,58	13.554,00	251.344,52
--------------------------------	--	--	--	--	-------------------	------------------	-----------------	------------------	-------------------

* Licença de Maternidade estimada até final de fevereiro de 2017

V. INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO

Investimento Previsto para 2017:

Aquisição de Viatura para Transporte de Utentes – 35.000,00 €

Cobertura Financeira do Investimento:

Meios Libertos Líquidos + Capitais Próprio – 20.000,00 €

Subsídios de Outras Entidades – 15.000,00 €

A Instituição espera obter um apoio financeiro através de um subsídio não reembolsável no valor de 15.000,00 €, no âmbito do Mecenato Social, a atribuir por um particular com o qual se encontra pré-formalizado um acordo para a sua obtenção. O valor previsto de atribuição visa o apoio à aquisição da viatura prevista.

VI. MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Pressupostos utilizados na elaboração do Orçamento de 2017 por Rubrica:

Prestação de Serviços:

Os valores das prestações de serviços foram estimados com base nos dados consolidados até 30 de Setembro de 2016. Nas valências de Cresce, Centro de Dia e SAD prevê-se a manutenção do valor das quotas dos utilizadores, mas espera-se obter um acréscimo de procura pelos serviços na ordem dos 7.50%.

A Instituição, no ano de 2017, continuará a apostar no serviço de fornecimento de refeições à Delegação de Felgueiras da Cruz Vermelha Portuguesa, onde se prevê o fornecimento de 24 refeições diárias, ao preço de 3,50€, durante os dias úteis. Este serviço visa colmatar uma necessidade do Serviço de Apoio Domiciliário da Delegação de Felgueiras da Cruz Vermelha Portuguesa.

Subsídios do Estado:

Os valores estimados para a rubrica de subsídios CDSS Porto advêm dos protocolos de colaboração firmados entre as entidades. Os valores constantes no orçamento resultam do valor mensal de 2016, definido para cada valência, ajustados pelo acréscimo verificado em 2016, isto é, Creche +1,30%; SAD + 1,30% e Centro de Dia +1,30%.

Outros Subsídios:

O valor constante nesta rubrica resulta das entregas efetuadas pelo Banco Alimentar contra a Fome, com os quais se espera manter a relação de parceria. Os montantes estimados estão em linha com os valores obtidos de doações nos anos de 2016 e anos anteriores.

Para além desses valores nesta rubrica inclui-se o valor de 15.000,00 € que se espera obter no âmbito do Mecenato Social (apoio à aquisição da viatura).

Na estimativa de gastos utilizou-se o critério de imputação de gastos por valência utilizado ao longo dos últimos anos com o objetivo de manter, de forma consistente, a política de relato financeiro da instituição.

Na conta de gastos, importa salientar que os custos das matérias consumidas, associados ao fornecimento de refeições não apresenta qualquer valor, fruto da política de imputação de gastos definida pela Instituição, como meio de salvaguardar qualquer problema que possa advir de se tratar de uma atividade sujeita a IVA, ao contrário das restantes atividades da Instituição, todas elas isentas de IVA ao abrigo do disposto no artigo 9.º do CIVA.

Apesar de estarmos perante o primeiro ano completo do serviço de refeições verifica-se que o crescimento estimado face aos resultados históricos de 2015 não é relevante, uma vez que a Instituição passou a pagar aos colaboradores subsídio de alimentação em substituição do fornecimento de refeição.

A rubrica de fornecimentos e serviços externos o valor previsto diminui, de forma consistente, invertendo a tendência verificada em 2015.

A direção, no âmbito deste orçamento para 2016, propõe-se efetuar um aumento salarial para todos os colaboradores que auferiram um valor inferior a 545,00 € (valor estimado para Salário Mínimo Nacional).

Na rubrica de gastos com pessoal está prevista a manutenção do volume de emprego, não se prevendo qualquer admissão ao longo do ano de 2016, apesar do aumento dos serviços prestados, por se julgar que o quadro de pessoal está ajustado às solicitações da Instituição.

Ao nível dos gastos com pessoal decidiu-se não prever qualquer gasto salarial imputado à colaboradora Olga Vieira, a qual se encontra de baixa prolongada, desde setembro de 2014, bem como relevar a situação de maternidade da colaboradora Elisabete Ferreira.

Do orçamento apresentado resulta um superavit de exploração de cerca de 0.20%.

O valor do superavit de exploração será aplicado em resultados transitados de anos anteriores.

Felgueiras, 7 de Novembro de 2016

A Direção