

**2017**

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E  
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS**

1º Orçamento anual



**Centro Social e Cultural de Barroeta**



Centro Social e Cultural de Barroelas

ORÇAMENTO 2017

*[Handwritten signatures]*

**DADOS DA INSTITUIÇÃO:**

**Nome:**

Centro Social e Cultural de Barroelas

**Morada Sede:**

Rua Alambique, nº 191, Apartado nº 18  
4905-472 Barroelas

**Natureza jurídica:**

Associação

**NIPC:**

501 383 875

**Telefone:**

258 972 506

**E-mail:**

[cscb@sapo.pt](mailto:cscb@sapo.pt)



## INTRODUÇÃO

Esta Instituição pertence ao designado Setor Não Lucrativo (SNL), também referido frequentemente por Terceiro Setor, Economia Social, Setor Voluntário ou Setor das Organizações da Sociedade Civil.

Nos termos da Lei e dos Estatutos a Direcção do Centro Social e Cultural de Barroelas, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras o seu orçamento para o ano de 2017.



Centro Social e Cultural de Barroeta

ORÇAMENTO 2017

## IDENTIFICAÇÃO DAS VALÊNCIAS

### Respostas Sociais:

### Nº Utentes Previsto

Creche	72
Jardim	99
ATL	100

**DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS****RENDIMENTOS**

Unidade: Euro

RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
<b>PRESTAÇÕES SERVIÇOS</b>	<b>211.539,00</b>	<b>74.804,00</b>	<b>91.718,00</b>	<b>45.017,00</b>
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	183.264,00	63.182,00	78.963,00	41.119,00
OUTROS SERVIÇOS	28.275,00	11.622,00	12.755,00	3.898,00
<b>SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO</b>	<b>495.529,00</b>	<b>215.827,00</b>	<b>227.234,00</b>	<b>52.468,00</b>
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	493.529,00	215.005,00	226.332,00	52.192,00
ISS, IP	493.029,00	214.800,00	226.106,00	52.123,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	500,00	205,00	226,00	69,00
DOAÇÕES E HERANÇAS	2.000,00	822,00	902,00	276,00
<b>OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>17.432,00</b>	<b>7.166,00</b>	<b>7.863,00</b>	<b>2.403,00</b>
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	4.000,00	1.645,00	1.804,00	551,00
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	13.432,00	5.521,00	6.059,00	1.852,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	11.907,00	4.894,00	5.371,00	1.642,00
RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	500,00	205,00	226,00	69,00
<b>JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES</b>	<b>3.500,00</b>	<b>1.438,00</b>	<b>1.579,00</b>	<b>483,00</b>
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>	<b>728.000,00</b>	<b>299.235,00</b>	<b>328.394,00</b>	<b>100.371,00</b>

**GASTOS**

Unidade: Euro

RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL
<b>CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS</b>	<b>47.781,00</b>	14.965,00	23.164,00	9.652,00
<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>76.660,00</b>	33.213,00	33.388,00	10.059,00
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>35.389,00</b>	15.333,00	15.413,00	4.643,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	9.170,00	3.973,00	3.994,00	1.203,00
HONORÁRIOS	7.446,00	3.226,00	3.243,00	977,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	18.773,00	8.134,00	8.176,00	2.463,00
<b>MATERIAIS</b>	<b>5.795,00</b>	2.510,00	2.524,00	761,00
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	333,00	144,00	145,00	44,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.526,00	661,00	665,00	200,00
ENCARG.MEDICAM. HIGIENE PESSOAL UTENTES	448,00	194,00	195,00	59,00
MATERIAL DIDÁTICO	3.141,00	1.361,00	1.368,00	412,00
OUTROS	347,00	150,00	151,00	46,00
<b>ENERGIA E FLUIDOS</b>	<b>15.498,00</b>	6.714,00	6.750,00	2.034,00
ELETRICIDADE	7.224,00	3.130,00	3.146,00	948,00
COMBUSTÍVEIS	6.959,00	3.015,00	3.031,00	913,00
ÁGUA	1.315,00	569,00	573,00	173,00
<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	<b>7.919,00</b>	3.431,00	3.449,00	1.039,00
DESLOCAÇÕES E ESTADAS	7.919,00	3.431,00	3.449,00	1.039,00
<b>SERVIÇOS DIVERSOS</b>	<b>12.059,00</b>	5.225,00	5.252,00	1.582,00
COMUNICAÇÃO	1.273,00	552,00	554,00	167,00
SEGUROS	589,00	255,00	257,00	77,00
CONTENCIOSO E NOTARIADO	36,00	15,00	16,00	5,00
DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	53,00	23,00	23,00	7,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	5.182,00	2.245,00	2.257,00	680,00
OUTROS SERVIÇOS	4.926,00	2.135,00	2.145,00	646,00
<b>GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>538.186,00</b>	233.197,00	234.380,00	70.609,00
<b>REMUNERAÇÕES DO PESSOAL</b>	<b>439.300,00</b>	190.349,00	191.315,00	57.636,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	401.025,00	173.765,00	174.646,00	52.614,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	38.275,00	16.584,00	16.669,00	5.022,00
<b>ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES</b>	<b>91.993,00</b>	39.861,00	40.063,00	12.069,00
PESSOAL	91.993,00	39.861,00	40.063,00	12.069,00
<b>SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.</b>	<b>4.393,00</b>	1.904,00	1.913,00	576,00
PESSOAL	4.393,00	1.904,00	1.913,00	576,00
<b>OUTROS GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>2.500,00</b>	1.083,00	1.089,00	328,00
PESSOAL	2.500,00	1.083,00	1.089,00	328,00
<b>GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO</b>	<b>31.765,00</b>	13.763,00	13.834,00	4.168,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	31.765,00	13.763,00	13.834,00	4.168,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>694.392,00</b>	<b>295.138,00</b>	<b>304.766,00</b>	<b>94.488,00</b>

**RESULTADOS PREVISIONAIS**

RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	33.608,00	4.097,00	23.628,00	5.883,00
IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00			
RESULTADO LÍQUIDO	33.608,00	4.097,00	23.628,00	5.883,00

**MEMÓRIA JUSTIFICATIVA****1 – RENDIMENTOS E GANHOS**

RENDIMENTOS E GANHOS PREVISIONAIS

Ano: 

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de julho	Comparticipação média/utente		Valores previsionais
		2016	Previsão	
<b>Vendas:</b>				
<b>Prestações de serviços:</b>				
<b>Quotizações - Matrículas e mensalidades:</b>				183.264,00
Creche	39.024,00	84,47	84,47	63.182,00
Jardim de infância	49.741,44	72,51	72,51	78.963,00
ATL's - Escola	26.166,40	37,38	37,38	41.119,00
<b>Quotizações e jóias</b>				500,00
<b>Promoções para captação de recursos</b>				1.000,00
<b>Serviços secundários - Compensação subs. Alimentação pessoal</b>				26.775,00
Total de vendas e prestações de serviços				211.539,00
<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>				
<b>ISS, IP:</b>				493.029,00
Do CRSS de Viana do Castelo:				
Creche	122.093,56	268,53	271,21	214.800,00
Jardim actividades educativas	76.774,84	111,25	112,36	134.835,00
Jardim actividades apoio social	43.484,62	62,93	63,56	76.271,00
ATL's	29.715,84	43,44	43,87	52.123,00
Subsídio relativo diferencial venc. Educadoras				15.000,00
<b>IEFP</b>				500,00
<b>Doações e heranças</b>				2.000,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				495.529,00
<b>Outros rendimentos e ganhos:</b>				17.432,00
Outros rendimentos suplementares				4.000,00
Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros				500,00
Imputação de subsídios para investimentos				11.907,00
Outros não especificados				1.025,00
<b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>				3.500,00
Total dos rendimentos e ganhos				728.000,00



Os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, estando materializadas nos respectivos quadros de detalhe.

De referir que as mensalidades dos utentes não serão aumentadas, face à manutenção dos parcos rendimentos das famílias e à degradação do emprego. Para os apoios sociais da Segurança Social prevê-se um aumento de 1%.

Os rendimentos de juros referem-se aos excedentes de tesouraria, levando já em conta as necessidades de financiamento dos investimentos previstos, remunerados a uma taxa média de 0,5%.

#### Quadro de Movimento dos Utes:

	Creche	Jardim	ATL	Total
Utentes actuais	66	98	100	264
Utentes previstos	72	99	100	271
Utentes previstos anualizados	68	99	100	267
	Variação anualizada			3
Utentes participados pela S. Social	66	100	99	265

## 2 - GASTOS E PERDAS

Tal como para os rendimentos e ganhos, os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, as quais estão materializadas nos quadros seguintes.



## 2.1 - Gastos das matérias consumidas, Fornecimentos e serviços externos e outros gastos

Unidade monetária: Euro

GASTOS E PERDAS	notas	Balancete de julho	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/ variação de utentes e contingências	Total
<b>Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas</b>		<b>29.182,85</b>	<b>45.858,76</b>	<b>46.546,65</b>	<b>1.234,19</b>	<b>47.781,00</b>
Géneros Alimentares	1	29.182,85	45.858,76	46.546,65	1.234,19	47.781,00
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		<b>40.486,69</b>	<b>63.977,18</b>	<b>64.936,84</b>	<b>11.823,00</b>	<b>76.661,00</b>
Trabalhos especializados	1	5.133,82	8.800,83	8.932,85	237,00	9.170,00
Honorários	1	4.168,90	7.146,69	7.253,89	192,00	7.446,00
Conservação e reparação	2	4.911,51	8.419,73	8.546,03	10.227,00	18.773,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	185,93	318,74	323,52	9,00	333,00
Material de escritório	1	854,81	1.465,39	1.487,37	39,00	1.526,00
Encarg medicam. higiene pessoal utentes	1	250,41	429,27	435,71	12,00	448,00
Material didático	1	1.758,96	3.015,36	3.060,59	81,00	3.142,00
Rouparia	1	194,04	332,64	337,63	9,00	347,00
Electricidade	1	4.044,27	6.933,03	7.037,03	187,00	7.224,00
Combustíveis	1	3.896,11	6.679,05	6.779,23	180,00	6.959,00
Água	1	736,28	1.262,19	1.281,13	34,00	1.315,00
Deslocações e estadas	1	7.600,00	7.600,00	7.714,00	205,00	7.919,00
Comunicação	1	712,66	1.221,70	1.240,03	33,00	1.273,00
Seguros	1	329,61	565,05	573,52	15,00	589,00
Contencioso e notariado	1	20,00	34,29	34,80	1,00	36,00
Despesas de representação	1	30,00	51,43	52,20	1,00	53,00
Limpeza, higiene e conforto	1	2.901,21	4.973,50	5.048,11	134,00	5.182,00
Outros serviços	1	2.758,17	4.728,29	4.799,22	227,00	4.926,00
Actividades Recreativas Culturais	1	2.758,17	4.728,29	4.799,22	127,00	4.926,00
<b>TOTAL</b>		<b>69.669,54</b>	<b>109.835,95</b>	<b>111.483,49</b>	<b>13.057,19</b>	<b>124.442,00</b>

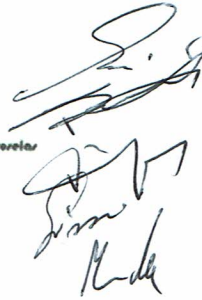
### NOTAS:

1 – Foi considerada uma taxa de ajustamento de 1,5%, que inclui inflação e melhoria da qualidade.

2 - Para além da actualização prevista na nota 1), foram reforçadas as seguintes rubricas, para melhoria da qualidade e suprir contingências inadiáveis.

Rubricas com dotações adicionais, para fazer face a contingências:

Designação	Valor
Conservação e reparação	10.000



## 2.2 - Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
34	Remunerações certas:			401.025,00
1	Directora técnica	1.677,88	14	23.490,00
8	Educadoras de infancia	1.323,38	14	148.218,00
1	Ajudante de cozinha	674,05	14	9.437,00
18	Ajudantes acção educativa	633,58	14	159.661,00
1	Cozinheira	868,62	14	12.161,00
1	Motorista	955,72	14	13.380,00
4	Auxiliar de serviços gerais	619,25	14	34.678,00
	Remunerações adicionais:			38.275,00
	Subsídio de alimentação			26.775,00
	Outras remunerações adicionais			11.500,00
	Total de remunerações			439.300,00
	Encargos s/remunerações	412.525,00	22,30%	91.993,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			4.393,00
	Outros gastos com o pessoal:			2.500,00
	Outros gastos com pessoal			2.500,00
	Total de gastos com o pessoal			538.186,00

Não foram considerados aumentos de vencimentos, espera-se apenas eventuais ajustamentos inerentes à progressão das carreiras profissionais. É considerado e valorizado o subsídio de alimentação em espécie, que está compensado nos rendimentos na rubrica Serviços secundários.

## 3 - INVESTIMENTOS

Estão previstos investimentos no montante de 545.000 euros, conforme mapa de investimentos abaixo, prevendo-se a sua cobertura financeira partilhada por fundos comunitários do Portugal 2020 em cerca de 70%. Dada a dimensão do projecto de ampliação do edifício, estima-se que apenas entre em uso em 2018.



<b>Tangíveis:</b>	Valor aquisição	Taxas	Depreciações
Depreciações antes dos novos investimentos			24.682,00
<b>Investimentos previstos:</b>			
Edifícios e outras construções c/apoio P2020	500.000,00	5,00%	
Eficiência energética	25.000,00	10,00%	2.500,00
<b>Equipamento básico:</b>			
Equipamento básico	10.000,00	12,50%	1.250,00
<b>Equipamento administrativo:</b>			
Equipamento Informática e software	10.000,00	33,33%	3.333,00
<b>Total</b>	<b>545.000,00</b>		<b>7.083,00</b>
<b>Total de depreciações</b>			<b>31.765,00</b>

**Fontes de financiamento:**

	valor	%
Instituição	177.500	32,57
Fundos Comunitários Portugal 2020	367.500	67,43
<b>Total</b>	<b>545.000</b>	<b>100,00</b>

Dado transitar para 2018 a entrada em funcionamento da maior parte do investimento previsto, o seu impacto nos gastos e rendimentos só se fará sentir nas contas desse ano, como se vê nos quadros de investimentos e respectivos subsídios associados, o qual não prevê a imputação de quaisquer subsídios a rendimentos dos novos investimentos.

**Subsídios associados a investimentos:**

Imputação do subs. para investimentos já realizados	11.907,00
	11.907,00

As depreciações dos activos estão calculadas com base nas taxas legais em vigor e de acordo com as vidas úteis estimadas para os ativos adquiridos após a entrada em vigor do SNC para as entidades do sector não lucrativo.

Barroselas, 2016-11-04

A Direcção,

Francisco Paulo Barroselas  
Vila Nova de Santarém  
António António Simão  
José Mota