

**Centro Social e Cultural de Barroelas**

Rua do Alambique  
4905-470 Barroelas\*

PLANO DE ACTIVIDADES

E

ORÇAMENTO

2016

## Centro Social e Cultural de Barrocelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barrocelas.

| CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS |                   |
|--|-------------------|
| <input checked="" type="radio"/> 1.º Orçamento anual         | ANO: 2016         |
| <input type="radio"/> Revisão Orçamental                     | NISS: 20007584986 |

### DADOS INSTITUIÇÃO

|                   |  |          |             |             |  |
|-------------------|--|----------|-------------|-------------|--|
| Nome              | Centro Social e Cultural de Barrocelas                       |          | NIPC        | 501 383 875 |  |
| Natureza Jurídica | Associação   | Telefone | 258 972 506 | Fax         |  |
| Morada Sede       | Rua do Alambique, nº 191, Apartado 18<br>4905-472 Barrocelas |          |             |             |  |
| Email             | cscb@sapo.pt   |          |             |             |  |

| Identificação do Equipamento           | Resposta Social | N.º Utentes Previsto |
|--|-----------------|----------------------|
| Centro Social e Cultural de Barrocelas | Creche          | 66                   |
|  | Jardim          | 100                  |
|  | ATL             | 100                  |

### DADOS TOC

|       |                            |          |             |            |      |
|-------|----------------------------|----------|-------------|------------|------|
| Nome  | Sérgio de Castro Gonçalves | NIF      | 150 180 780 |            |      |
| Email | sergio@castrogoncalves.pt  | Telefone | 258 971 373 | N.º Membro | 9641 |

Responsabilidade pelos dados declarados:

Declaro que a informação correspondente ao orçamento corresponde à verdade, não tendo sido omitidos dados relevantes para a sua apreciação, assumindo a responsabilidade pelos elementos declarados, erros ou omissões.

O Presidente da Direcção,  
Esaú Silva Rocha

NIF  
138 585 970

## **Centro Social e Cultural de Barroelas**

Rua do Alambique  
4905-470 Barroelas

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Dina B', is located in the top right corner of the page.

### **INTRODUÇÃO**

Esta Instituição pertence ao designado Sector Não Lucrativo (SNL), também referido frequentemente por Terceiro Sector, Economia Social, Sector Voluntário ou Sector 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 2016.

# Centro Social e Cultural de Barrocelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barrocelas

## DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS RESULTADOS PREVISIONAIS

### RENDIMENTOS

Unidade: Euro

| RUBRICA  | TOTAL             | Creche            | Jardim            | ATL              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| PRESTAÇÕES SERVIÇOS                              | 212.097,00        | 70.593,00         | 99.681,00         | 41.823,00        |
| QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)    | 183.822,00        | 59.136,00         | 86.660,00         | 38.026,00        |
| OUTROS SERVIÇOS                                  | 28.275,00         | 11.457,00         | 13.021,00         | 3.797,00         |
| SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO        | 477.600,00        | 208.882,00        | 217.932,00        | 50.786,00        |
| SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS         | 475.100,00        | 207.869,00        | 216.781,00        | 50.450,00        |
| ISS, IP  | 474.600,00        | 207.666,00        | 216.551,00        | 50.383,00        |
| OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS                        | 500,00            | 203,00            | 230,00            | 67,00            |
| DOAÇÕES E HERANÇAS                               | 2.500,00          | 1.013,00          | 1.151,00          | 336,00           |
| OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS                      | 34.303,00         | 13.900,00         | 15.797,00         | 4.606,00         |
| RENDIMENTOS SUPLEMENTARES                        | 5.000,00          | 2.026,00          | 2.303,00          | 671,00           |
| OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS                      | 29.303,00         | 11.874,00         | 13.494,00         | 3.935,00         |
| IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO           | 20.306,00         | 8.228,00          | 9.351,00          | 2.727,00         |
| RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS                   | 2.000,00          | 810,00            | 921,00            | 269,00           |
| OUTROS NÃO ESPECIFICADOS                         | 6.997,00          | 2.836,00          | 3.222,00          | 939,00           |
| JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES | 6.000,00          | 2.431,00          | 2.763,00          | 806,00           |
| <b>TOTAL RENDIMENTOS</b>                         | <b>730.000,00</b> | <b>295.806,00</b> | <b>336.173,00</b> | <b>98.021,00</b> |

# Centro Social e Cultural de Barroelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barroelas

| GASTOS                                      |                   |                   |                   |                  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Unidade: Euro                               |                   |                   |                   |                  |
| RUBRICA                                     | TOTAL             | Creche            | Jardim            | ATL              |
| CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS     | 42.252,00         | 13.233,00         | 20.484,00         | 8.535,00         |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS           | 106.379,00        | 43.968,00         | 48.454,00         | 13.957,00        |
| SERVIÇOS ESPECIALIZADOS                     | 58.494,00         | 24.176,00         | 26.644,00         | 7.674,00         |
| TRABALHOS ESPECIALIZADOS                    | 8.373,00          | 3.460,00          | 3.814,00          | 1.099,00         |
| HONORÁRIOS                                  | 3.105,00          | 1.284,00          | 1.414,00          | 407,00           |
| CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO                     | 47.016,00         | 19.432,00         | 21.416,00         | 6.168,00         |
| MATERIAIS                                   | 4.497,00          | 1.859,00          | 2.048,00          | 590,00           |
| FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO | 486,00            | 201,00            | 221,00            | 64,00            |
| MATERIAL DE ESCRITÓRIO                      | 748,00            | 309,00            | 341,00            | 98,00            |
| ENCARG. MEDICAM. HIGIENE PESSOAL UTENTES    | 444,00            | 184,00            | 202,00            | 58,00            |
| MATERIAL DIDÁTICO                           | 2.819,00          | 1.165,00          | 1.284,00          | 370,00           |
| ENERGIA E FLUIDOS                           | 12.745,00         | 5.268,00          | 5.805,00          | 1.672,00         |
| ELETRICIDADE                                | 6.081,00          | 2.513,00          | 2.770,00          | 798,00           |
| COMBUSTÍVEIS                                | 5.695,00          | 2.354,00          | 2.594,00          | 747,00           |
| ÁGUA  | 969,00            | 401,00            | 441,00            | 127,00           |
| SERVIÇOS DIVERSOS                           | 30.643,00         | 12.665,00         | 13.957,00         | 4.021,00         |
| COMUNICAÇÃO                                 | 1.160,00          | 480,00            | 528,00            | 152,00           |
| SEGUROS                                     | 7.315,00          | 3.023,00          | 3.332,00          | 960,00           |
| DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO                   | 139,00            | 58,00             | 63,00             | 18,00            |
| LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO                 | 3.381,00          | 1.397,00          | 1.540,00          | 444,00           |
| OUTROS SERVIÇOS                             | 18.648,00         | 7.707,00          | 8.494,00          | 2.447,00         |
| GASTOS COM O PESSOAL                        | 532.306,00        | 220.002,00        | 242.466,00        | 69.838,00        |
| REMUNERAÇÕES DO PESSOAL                     | 435.526,00        | 180.003,00        | 198.382,00        | 57.141,00        |
| REMUNERAÇÕES CERTAS                         | 397.251,00        | 164.184,00        | 180.948,00        | 52.119,00        |
| REMUNERAÇÕES ADICIONAIS                     | 38.275,00         | 15.819,00         | 17.434,00         | 5.022,00         |
| ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES                 | 89.925,00         | 37.166,00         | 40.961,00         | 11.798,00        |
| PESSOAL                                     | 89.925,00         | 37.166,00         | 40.961,00         | 11.798,00        |
| SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROF.  | 4.355,00          | 1.800,00          | 1.984,00          | 571,00           |
| PESSOAL                                     | 4.355,00          | 1.800,00          | 1.984,00          | 571,00           |
| OUTROS GASTOS COM O PESSOAL                 | 2.500,00          | 1.033,00          | 1.139,00          | 328,00           |
| PESSOAL                                     | 2.500,00          | 1.033,00          | 1.139,00          | 328,00           |
| GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO         | 36.681,00         | 15.160,00         | 16.708,00         | 4.813,00         |
| ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS                      | 36.681,00         | 15.160,00         | 16.708,00         | 4.813,00         |
| OUTROS GASTOS E PERDAS                      | 2.501,00          | 884,00            | 1.139,00          | 478,00           |
| OUTROS GASTOS E PERDAS                      | 2.501,00          | 884,00            | 1.139,00          | 478,00           |
| OUTROS GASTOS E PERDAS                      | 2.501,00          | 884,00            | 1.139,00          | 478,00           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                         | <b>720.119,00</b> | <b>293.247,00</b> | <b>329.251,00</b> | <b>97.621,00</b> |

| RESULTADOS PREVISIONAIS      |          |          |          |        |
|------------------------------|----------|----------|----------|--------|
| RESULTADOS ANTES IMPOSTOS    | 9.881,00 | 2.559,00 | 6.922,00 | 400,00 |
| IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO | 0,00     |          |          |        |
| RESULTADO LÍQUIDO            | 9.881,00 | 2.559,00 | 6.922,00 | 400,00 |

# Centro Social e Cultural de Barrocelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barrocelas



## MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

### 1 – RENDIMENTOS E GANHOS

Unidade monetária: Euro

| Rubricas  | Balancete de julho | Comparticipação média/utente |          | Valores previsionais |
|---|--------------------|------------------------------|----------|----------------------|
|   |                    | 2015                         | Previsão |                      |
| <b>Vendas:</b>  |                    |                              |          |                      |
| <b>Prestações de serviços:</b>                                      |                    |                              |          |                      |
| <b>Quotizações - Matrículas e mensalidades:</b>                     |                    |                              |          | 183.822,00           |
| Creche  | 37.632,25          | 81,46                        | 81,46    | 59.136,00            |
| Jardim de infância  | 55.147,59          | 78,78                        | 78,78    | 86.660,00            |
| ATL's - Escola  | 24.198,45          | 34,57                        | 34,57    | 38.026,00            |
| <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                            |                    |                              |          | 212.097,00           |
| <b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>                    |                    |                              |          |                      |
| <b>ISS, IP:</b>   |                    |                              |          | 475.100,00           |
| Do CRSS de Viana do Castelo:  |                    |                              |          |                      |
| Creche  | 122.224,16         | 262,20                       | 262,20   | 207.666,00           |
| Jardim actividades educativas                                       | 77.875,00          | 107,81                       | 107,81   | 129.371,00           |
| Jardim actividades apoio social                                     | 44.051,00          | 60,98                        | 60,98    | 73.180,00            |
| ATL's   | 29.686,44          | 42,41                        | 42,41    | 50.383,00            |
| Subsídio relativo diferencial venc. Educadoras                      |                    |                              |          | 14.000,00            |
| <b>IEFP, Reembolso TSU e outros</b>                                 |                    |                              |          | 500,00               |
| <b>Doações e heranças</b>   |                    |                              |          | 2.500,00             |
| Total de Subsídios, doações e legados à exploração                  |                    |                              |          | 477.600,00           |
| <b>Outros rendimentos e ganhos:</b>                                 |                    |                              |          | 34.303,00            |
| Outros rendimentos suplementares                                    |                    |                              |          | 5.000,00             |
| Rendimentos e ganhos em investimentos não financeiros               |                    |                              |          | 2.000,00             |
| Imputação de subsídios para investimentos                           |                    |                              |          | 20.306,30            |
| Outros não especificados  |                    |                              |          | 6.996,70             |
| <b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>             |                    |                              |          | 6.000,00             |
| Total dos rendimentos e ganhos                                      |                    |                              |          | 730.000,00           |

## Centro Social e Cultural de Barrocelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barrocelas,



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 quebra dos rendimentos das famílias, à degradação do emprego e aos baixos salários. Também não foi considerado qualquer aumento dos apoios sociais da Segurança Social.

### Subsídios associados a investimentos:

|   |           |
|---|-----------|
| Imputação do subs. para investimentos já realizados | 11.907,00 |
| Imputação do subs. para os investimentos projectdos | 8.399,30  |
|   | <hr/>     |
|   | 20.306,30 |

Os rendimentos de juros calculados referem-se aos excedentes de tesouraria, levando já em conta as necessidades de financiamento dos investimentos previstos, remunerados a uma taxa média de 0,75%.

### Quadro de Movimento dos Utes:

|                                     | Creche              | Jardim | ATL | Total |
|-------------------------------------|---------------------|--------|-----|-------|
| Utentes actuais                     | 66                  | 100    | 100 | 266   |
| Utentes previstos                   | 66                  | 100    | 100 | 266   |
| Utentes previstos anualizados       | 66                  | 100    | 100 | 266   |
|                                     | Variação anualizada |        |     |       |
| 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.

## Centro Social e Cultural de Barroelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barroelas



### 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>26.568,73</b>   | <b>41.750,86</b>    | <b>42.251,87</b>   |  | <b>42.252,00</b>  |
| Géneros Alimentares                                     | 1     | 26.568,73          | 41.750,86           | 42.251,87          |  | 42.252,00         |
| <b>Fornecimentos e serviços externos</b>                |       | <b>55.554,64</b>   | <b>95.236,53</b>    | <b>96.379,36</b>   | <b>10.000,00</b>                               | <b>106.379,00</b> |
| Trabalhos especializados                                | 1     | 4.826,51           | 8.274,02            | 8.373,31           |  | 8.373,00          |
| Honorários  | 1     | 1.790,00           | 3.068,57            | 3.105,39           |  | 3.105,00          |
| Conservação e reparação                                 | 2     | 21.336,82          | 36.577,41           | 37.016,33          | 10.000,00                                      | 47.016,00         |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido             | 1     | 279,90             | 479,83              | 485,59             |  | 486,00            |
| Material de escritório                                  | 1     | 430,89             | 738,67              | 747,53             |  | 748,00            |
| Encarg. medicam. higiene pessoal utentes                | 1     | 255,95             | 438,77              | 444,04             |  | 444,00            |
| Material didático                                       | 1     | 1.624,81           | 2.785,39            | 2.818,81           |  | 2.819,00          |
| Electricidade   | 1     | 3.504,97           | 6.008,52            | 6.080,62           |  | 6.081,00          |
| Combustíveis  | 1     | 3.282,45           | 5.627,06            | 5.694,58           |  | -5.695,00         |
| Água  | 1     | 558,70             | 957,77              | 969,26             |  | 969,00            |
| Comunicação   | 1     | 668,71             | 1.146,36            | 1.160,12           |  | 1.160,00          |
| Seguros   | 1     | 4.216,56           | 7.228,39            | 7.315,13           |  | 7.315,00          |
| Despesas de representação                               | 1     | 80,00              | 137,14              | 138,79             |  | 139,00            |
| Limpeza, higiene e conforto                             | 1     | 1.949,12           | 3.341,35            | 3.381,44           |  | 3.381,00          |
| Outros serviços   |       | 10.749,25          | 18.427,29           | 18.648,41          |  | 18.648,00         |
| Actividades Recreativas Culturais                       | 2     | 10.749,25          | 18.427,29           | 18.648,41          |  | 18.648,00         |
| <b>Outros gastos e perdas</b>                           |       | <b>1.853,46</b>    | <b>2.471,28</b>     | <b>2.500,94</b>    |  | <b>2.501,00</b>   |
| Outros gastos e perdas                                  | 1     | 1.853,46           | 2.471,28            | 2.500,94           |  | 2.501,00          |
| <b>TOTAL</b>  |       | <b>83.976,83</b>   | <b>139.458,67</b>   | <b>141.132,17</b>  | <b>10.000,00</b>                               | <b>151.132,00</b> |

#### NOTAS:

1 – Foi considerada uma taxa de ajustamento de 1,2%, 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 |



## Centro Social e Cultural de Barroelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barroelas\*



### 2.2 - Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

| N.º | Função/qualificação profissional  | Venc.mensal | N.º meses | Total      |
|-----|-----------------------------------|-------------|-----------|------------|
| 34  | Remunerações certas:              |             |           | 397.251,00 |
| 1   | Directora técnica                 | 1.677,88    | 14        | 23.490,00  |
| 8   | Educadoras de infância            | 1.323,38    | 14        | 148.218,00 |
| 1   | Ajudante de cozinha               | 654,05      | 14        | 9.157,00   |
| 19  | Ajudantes acção educativa         | 622,16      | 14        | 165.496,00 |
| 1   | Cozinheira                        | 848,62      | 14        | 11.881,00  |
| 1   | Motorista                         | 955,72      | 14        | 13.380,00  |
| 3   | Auxiliar de serviços gerais       | 610,21      | 14        | 25.629,00  |
|     | Isentas de contribuições s.social |             |           |            |
|     | Remunerações adicionais:          |             |           | 38.275,00  |
|     | Subsídio de alimentação           |             |           | 26.775,00  |
|     | Outras remunerações adicionais    |             |           | 11.500,00  |
|     | Total de remunerações             |             |           | 435.526,00 |
|     | Indemnizações                     |             |           |            |
|     | Encargos s/remunerações           | 408.751,00  | 22,00%    | 89.925,00  |
|     | Seguros acidentes de trabalho 1%  |             |           | 4.355,00   |
|     | Outros gastos com o pessoal:      |             |           | 2.500,00   |
|     | Outros gastos com pessoal         |             |           | 2.500,00   |
|     | Total de gastos com o pessoal     |             |           | 532.306,00 |

Não foram considerados aumentos de vencimentos, prevendo-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 1.000.000 euros, conforme mapa de investimentos abaixo, prevendo-se a sua cobertura financeira partilhada por fundos comunitários do Portugal 2020 em cerca de 70%. Dado os valores envolvidos, estima-se que apenas entrem em uso, em 2016, o mobiliário e o equipamento informático e software. Pois, a tipologia e dimensões do equipamento a construir irá depender dos fundos comunitários conseguidos.

## Centro Social e Cultural de Barroelas

Rua do Alambique  
4905-470 Barroelas

| Tangíveis:                                   | Valor aquisição | Taxas  | Depreciações |
|--|-----------------|--------|--------------|
| Depreciações antes dos novos investimentos   |                 |        | 24.682,00    |
| <b>Investimentos previstos:</b>              |                 |        |              |
| Edifícios e outras construções c/apoio P2020 | 750.000,00      | 5,00%  |              |
| <b>Equipamento básico:</b>                   |                 |        |              |
| Equipamento básico c/apoio P2020             | 200.000,00      | 12,50% |              |
| <b>Equipamento administrativo:</b>           |                 |        |              |
| Mobiliário c/apoio P2020                     | 20.000,00       | 10,00% | 2.000,00     |
| Informática c/apoio P2020                    | 30.000,00       | 33,33% | 9.999,00     |
| Total  | 1.000.000,00    |        | 11.999,00    |
| Total de depreciações                        |                 |        | 36.681,00    |

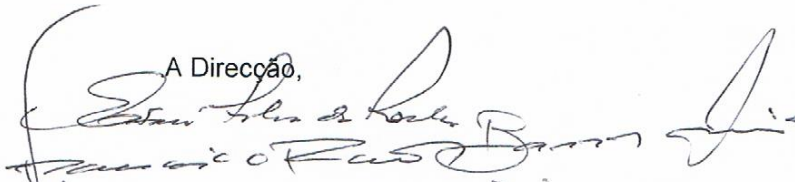
### Fontes de financiamento:

|                                   | valor     | %      |
|-----------------------------------|-----------|--------|
| Instituição                       | 300.000   | 30,00  |
| Fundos Comunitários Portugal 2020 | 700.000   | 70,00  |
| Outras entidades                  |           |        |
| Total                             | 1.000.000 | 100,00 |

Dado transitar para 2017 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.

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

Barroelas, 2015-10-29

A Direcção,  
  
António Manuel Santos Dias  
António Artur do Pinho