

PLANO DE ATIVIDADE E ORÇAMENTO

Ano 2018





Orçamento 2018

DADOS DA INSTITUIÇÃO:

Nome:

Centro Social de Durrães

Morada Sede:

Rua Nova, Lote nº 357
4905-077 Durrães

Natureza jurídica:

Associação

NIPC:

504 204 610

Telefone:

258 773 894

E-mail:

c.social.durraes@gmail.com



Orçamento 2018

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 de Durrães, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras o seu orçamento para o ano de 2018.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos
Creche	26
Jardim-de-infância	19
Atividades dos tempos livres	25
Centro de dia	16
Apoio domiciliário	21

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

RENDIMENTOS

Unidade: Euro

RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
PRESTAÇÕES SERVIÇOS	149.848,00	33.910,00	15.980,00	21.419,00	34.718,00	43.821,00
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADE)	133.484,00	28.600,00	14.630,00	19.250,00	32.448,00	38.556,00
OUTROS SERVIÇOS	16.364,00	5.310,00	1.350,00	2.169,00	2.270,00	5.265,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	206.836,00	81.816,99	13.447,36	25.864,16	14.758,49	70.949,01
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	205.836,00	81.493,99	13.364,36	25.731,16	14.619,49	70.627,01
ISS, IP	175.440,00	78.838,00		15.125,00	13.484,00	67.993,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	30.396,00	2.655,99	13.364,36	10.606,16	1.135,49	2.634,01
DOAÇÕES E HERANÇAS	1.000,00	323,00	83,00	133,00	139,00	322,00
OUTROS RENDIMENTOS	26.016,00	8.442,00	2.146,00	3.448,00	3.609,00	8.371,00
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	4.000,00	1.298,00	330,00	530,00	555,00	1.287,00
OUTROS RENDIMENTOS	22.016,00	7.144,00	1.816,00	2.918,00	3.054,00	7.084,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	18.165,00	5.893,00	1.499,00	2.408,00	2.520,00	5.845,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	500,00	163,00	41,00	66,00	69,00	161,00
JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	300,00	96,00	25,00	40,00	42,00	97,00
TOTAL RENDIMENTOS	383.000,00	124.264,99	31.598,36	50.771,16	53.127,49	123.238,01

GASTOS						
Unidade: Euro						
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	41.139,00	5.508,00	6.885,00	9.639,00	7.746,00	11.361,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	63.084,00	18.691,00	7.010,00	8.178,00	13.142,00	16.063,00
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	23.794,00	7.050,00	2.644,00	3.084,00	4.957,00	6.059,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	8.353,00	2.475,00	928,00	1.083,00	1.740,00	2.127,00
HONORÁRIOS	4.677,00	1.386,00	520,00	606,00	974,00	1.191,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	10.764,00	3.189,00	1.196,00	1.395,00	2.243,00	2.741,00
MATERIAIS	2.554,00	757,00	284,00	331,00	532,00	650,00
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	1.495,00	443,00	166,00	194,00	311,00	381,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	469,00	139,00	52,00	61,00	98,00	119,00
OUTROS	590,00	175,00	66,00	76,00	123,00	150,00
ENERGIA E FLUIDOS	16.950,00	5.022,00	1.883,00	2.198,00	3.531,00	4.316,00
ELETRICIDADE	6.609,00	1.958,00	734,00	857,00	1.377,00	1.683,00
COMBUSTÍVEIS	9.563,00	2.833,00	1.063,00	1.240,00	1.992,00	2.435,00
ÁGUA	778,00	231,00	86,00	101,00	162,00	198,00
SERVIÇOS DIVERSOS	19.786,00	5.862,00	2.199,00	2.565,00	4.122,00	5.038,00
COMUNICAÇÃO	4.425,00	1.310,00	492,00	574,00	922,00	1.127,00
SEGUROS	4.015,00	1.191,00	446,00	520,00	836,00	1.022,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	6.161,00	1.824,00	685,00	799,00	1.284,00	1.569,00
OUTROS SERVIÇOS	5.185,00	1.537,00	576,00	672,00	1.080,00	1.320,00
GASTOS COM O PESSOAL	259.584,00	101.423,00	38.035,00	26.625,00	23.772,00	69.729,00
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	212.523,00	83.037,00	31.139,00	21.797,00	19.462,00	57.088,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	197.159,00	77.034,00	28.888,00	20.221,00	18.055,00	52.961,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	15.364,00	6.003,00	2.251,00	1.576,00	1.407,00	4.127,00
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	43.822,00	17.122,00	6.421,00	4.495,00	4.013,00	11.771,00
PESSOAL	43.822,00	17.122,00	6.421,00	4.495,00	4.013,00	11.771,00
SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PRO	2.239,00	875,00	328,00	230,00	205,00	601,00
PESSOAL	2.239,00	875,00	328,00	230,00	205,00	601,00
OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	1.000,00	389,00	147,00	103,00	92,00	269,00
PESSOAL	1.000,00	389,00	147,00	103,00	92,00	269,00
GASTOS DE DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	38.551,00	11.424,00	4.283,00	4.997,00	8.031,00	9.816,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	38.551,00	11.424,00	4.283,00	4.997,00	8.031,00	9.816,00
OUTROS GASTOS	49,00	16,00	5,00	6,00	10,00	12,00
IMPOSTOS	49,00	16,00	5,00	6,00	10,00	12,00
TOTAL GASTOS	402.407,00	137.062,00	56.218,00	49.445,00	52.701,00	106.981,00

RESULTADOS PREVISIONAIS						
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-19.407,00	-12.797,01	-24.619,64	1.326,16	426,49	16.257,01
IMPOSTO RENDIMENTO PERÍODO	0,00					
RESULTADO LÍQUIDO	-19.407,00	-12.797,01	-24.619,64	1.326,16	426,49	16.257,01

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

1 - RENDIMENTOS

Os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, estando materializados nos quadros seguintes:

Unidade monetária: Euro

Rubricas	Balancete de julho	Comparticipação média/utente		Totais
		2017	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				133.484,00
Creche	21.456,50	117,89	100,00	28.600,00
Prolongamento Jardim infantil	8.497,00	71,40	70,00	14.630,00
ATL's - Escola	12.442,50	71,10	70,00	19.250,00
Centro de Dia	20.897,00	149,26	169,00	32.448,00
Apoio Domiciliário	20.433,50	139,00	153,00	38.556,00
Quotizações e jóias				1.000,00
Promoções para captação de recursos				1.000,00
Serviços secundários - Compensação subs. Alimentação pessoal				14.364,00
Total de vendas e prestações de serviços				149.848,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				175.440,00
Do CRSS de Braga:				
Creche	46.228,60	258,91	262,79	78.838,00
ATL's - Escola	7.774,90	44,35	45,02	15.125,00
Centro de Dia	7.749,70	110,71	112,37	13.484,00
Apoio Domiciliário	36.433,83	265,82	269,81	67.993,00
C.M. de Barcelos				22.210,00
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				7.550,00
IEFP, Programas estágios profissionais e CeI's				636,00
Doações e heranças				1.000,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				206.836,00
Outros rendimentos:				26.016,00
Outros rendimentos suplementares				4.000,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				500,00
Imputação de subsídios para investimentos				18.165,00
Outros não especificados				3.351,00
Juros, dividendos e outros rendimentos similares				300,00
Total dos rendimentos				383.000,00

As mensalidades dos utentes estão ajustadas tendo por base a necessidade de cobrir os custos operacionais essenciais. O protocolo com a Segurança Social está considerado com base nos valores do corrente ano de 2017, com uma atualização de 1,5%.

Quadro de Movimentos dos Utesntes:

	Creche	Jardim	ATL	CD	AD	Total
Utesntes presentes	26	17	25	20	21	109
Utesntes previstos	26	19	25	16	21	107
Utesntes participados pela S. Social	25		28	10	21	84

Os subsídios da Câmara Municipal de Barcelos consubstanciam o apoio no fornecimento das refeições para o Jardim e os ATL's, e um subsídio complementar de apoio à estrutura da valência Jardim, nos moldes do protocolo do corrente ano de 2017. Da Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa foi considerado o subsídio de apoio à estrutura da cantina e transporte dos utentes do ATL's e da Valência Jardim de infância, dado que não tem protocolo com a S. Social.

Estão previstos também em outros rendimentos suplementares uma verba de quatro mil euros que se prevê arrecadar com a realização de alguns eventos durante o ano, necessários para sustentar o orçamento e, mesmo assim, o mesmo será deficitário, embora não prejudique a tesouraria, dado que os gastos técnicos com depreciações cobrem o défice apresentado.

Dos restantes rendimentos apenas de destacar o subsídio ao investimento, que se encontra detalhado no quadro abaixo.

Subsídios associados ao investimento:

	Depreciações do período	Taxa de cobertura %	Rendimento do período
Do investimento actual	17.701,81	85,75%	15.178,45
Do investimento projectado	4.000,00	74,66%	2.986,40
Total do subsídio a transferir p/proveitos			18.164,85

2 - GASTOS

Tal como para os rendimentos, os critérios utilizados estão em conformidade com as regras orçamentais estabelecidas, os quais estão materializados nos quadros seguintes:

2.1- Custos das matérias consumidas e Fornecimentos e serviços externos

Unidade monetária: Euro

GASTOS	notas	Balancete de julho	Valores anualizados	Valores corrigidos	Ajustes p/variação de utentes e contingências	Total
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas		26.300,79	41.329,81	41.908,43	-768,96	41.139,00
Géneros Alimentares	1	26.300,79	41.329,81	41.908,43	-768,96	41.139,00
Fornecimentos e serviços externos		33.451,66	57.345,70	58.148,54	4.935,00	63.084,00
Trabalhos especializados	1	4.895,14	8.391,67	8.509,15	-156,00	8.353,00
Honorários	1	2.740,90	4.698,69	4.764,47	-87,00	4.677,00
Conservação e reparação	2	3.378,24	5.791,27	5.872,35	4.892,00	10.764,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	876,14	1.501,95	1.522,98	-28,00	1.495,00
Material de escritório	1	274,89	471,24	477,84	-9,00	469,00
Encarg. medicam. higiene pessoal utentes	1	182,15	312,26	316,63	-6,00	311,00
Material didático	1	516,94	886,18	898,59	-16,00	883,00
Outros materiais	1	345,51	592,30	600,60	-11,00	590,00
Eletricidade	1	3.873,33	6.639,99	6.732,95	-124,00	6.609,00
Combustíveis	1	5.604,23	9.607,25	9.741,75	-179,00	9.563,00
Água	1	456,42	782,43	793,39	-15,00	778,00
Comunicação	1	2.593,47	4.445,95	4.508,19	-83,00	4.425,00
Seguros	1	2.352,73	4.033,25	4.089,72	-75,00	4.015,00
Limpeza, higiene e conforto	1	3.427,94	5.876,47	5.958,74	-109,00	5.850,00
Outros serviços	1	1.863,75	3.314,79	3.361,20	941,00	4.302,00
Atividades recreativas	1	1.863,75	3.195,00	3.239,73	-59,00	3.181,00
Outros fornecimentos e serviços externos	2	69,88	119,79	121,47	1.000,00	1.121,00
Outros gastos		28,57	48,98	49,66	-1,00	49,00
Impostos		28,57	48,98	49,66	-1,00	49,00
TOTAL		59.781,02	98.724,49	100.106,64	4.165,04	104.272,00

NOTAS:

1. - A atualização é feita com base numa taxa de 1,4%, inflação prevista para 2018, na proposta de OE.
2. - Para além da atualização prevista na nota 1), foram reforçadas as rubricas de conservação e reparação e outros fornecimentos e serviços externos, para suprir contingências inadiáveis:

Designação	Valor
Conservação e reparação	5.000
Outros fornecimentos e serviços externos	1.000

2.2- Gastos com o pessoal

Unidade monetária: Euro

N.º	Função/qualificação profissional	Venc.mensal	N.º meses	Total
21	Remunerações certas:			197.159,00
1	Directora técnica	1.424,50	14	19.943,00
2	Educadora de infancia	966,63	14	27.066,00
1	Assistente Social	824,18	14	11.538,00
1	Animadora social	610,50	14	8.547,00
6	Ajudantes de acção educativa	607,11	14	50.997,00
5	Ajudante acção directa	605,41	14	42.379,00
2	Cozinheira	676,64	14	18.946,00
2	Auxiliar serviços gerais	574,89	14	16.097,00
1	Contratos emprego inserção			1.646,00
	Remunerações adicionais:			15.364,00
	Subsídio de alimentação			14.364,00
	Outras remunerações adicionais			1.000,00
	Total de remunerações			212.523,00
	Encargos s/remunerações	196.513,00	22,30%	43.822,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			2.239,00
	Outros gastos com o pessoal:			1.000,00
	Outros gastos com pessoal			1.000,00
	Total de gastos com o pessoal			259.584,00

Nos vencimentos está previsto uma atualização média de 1,75%. 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 44.200 euros, conforme mapa de investimentos abaixo.

Unidade monetária: Euro

	Aquisições	taxas	Depreciações
Equipamento básico:			
Outros equipamentos	10.000	12,50%	625,00
Equipamento de transporte	33.000	20,00%	3.300,00
Equipamento administrativo	1.200	12,50%	75,00
Total dos investimentos	44.200		4.000,00
Depreciações dos ativos atuais			34.551,00
Total de depreciações			38.551,00

Fontes de financiamento:

	valor	peso %
Auto-financiamento	11.200	25,3
Autarquias, CM e JF	15.000	33,9
Eventos e donativos empresas e particulares	18.000	40,7
Total	44.200	100,0

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

Durrães, 2017-11-10

A Direcção,