



**PLANO
DE
ATIVIDADES
E
ORÇAMENTO
2019**



Orçamento 2019

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

Sítio na internet:

www.csdurraes.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 Direção do Centro Social de Durrães, vem submeter à apreciação dos sócios e entidades financiadoras o seu orçamento para o ano de 2019.

Respostas Sociais

Valências	Nº médio de utentes previstos	Nº utentes com acordo da SS
Creche	30	25
Jardim-de-infância	18	-
Atividades dos tempos livres	23	23
Centro de dia	20	16
Apoio domiciliário	19	19

DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

RENDIMENTOS

Unidade: Euro

RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
PRESTAÇÕES SERVIÇOS	170.107,00	43.981,00	18.753,00	20.113,00	47.020,00	40.240,00
QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADE)	149.743,00	37.125,00	17.028,00	17.710,00	43.680,00	34.200,00
OUTROS SERVIÇOS	20.364,00	6.856,00	1.725,00	2.403,00	3.340,00	6.040,00
SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	213.776,00	85.265,33	13.764,58	25.191,14	15.941,79	73.613,16
SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	211.276,00	84.423,33	13.552,58	24.896,14	15.531,79	72.872,16
ISS, IP	180.187,00	80.971,00		15.535,00	13.850,00	69.831,00
OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	31.089,00	3.452,33	13.552,58	9.361,14	1.681,79	3.041,16
DOAÇÕES E HERANÇAS	2.500,00	842,00	212,00	295,00	410,00	741,00
OUTROS RENDIMENTOS	36.117,00	12.160,00	3.059,00	4.263,00	5.924,00	10.711,00
RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	1.500,00	505,00	127,00	177,00	246,00	445,00
OUTROS RENDIMENTOS	34.617,00	11.655,00	2.932,00	4.086,00	5.678,00	10.266,00
IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	24.460,00	8.235,00	2.072,00	2.887,00	4.012,00	7.254,00
RENDIMENTOS EM ATIVOS	500,00	169,00	42,00	59,00	82,00	148,00
OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	9.657,00	3.251,00	818,00	1.140,00	1.584,00	2.864,00
TOTAL RENDIMENTOS	420.000,00	141.406,33	35.576,58	49.567,14	68.885,79	124.564,16

GASTOS						
Unidade: Euro						
RUBRICA	TOTAL	Creche	Jardim	ATL	Centro de dia	Apoio domiciliário
CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	44.845,00	6.004,00	7.505,00	10.508,00	8.444,00	12.384,00
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	80.184,00	23.756,00	8.911,00	10.396,00	16.704,00	20.417,00
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	25.668,00	7.604,00	2.853,00	3.328,00	5.347,00	6.536,00
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	7.628,00	2.260,00	848,00	989,00	1.589,00	1.942,00
HONORÁRIOS	8.746,00	2.591,00	972,00	1.134,00	1.822,00	2.227,00
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	9.294,00	2.753,00	1.033,00	1.205,00	1.936,00	2.367,00
MATERIAIS	6.778,00	2.009,00	753,00	879,00	1.411,00	1.726,00
FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	4.005,00	1.187,00	445,00	519,00	834,00	1.020,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	616,00	183,00	68,00	80,00	128,00	157,00
OUTROS	2.157,00	639,00	240,00	280,00	449,00	549,00
ENERGIA E FLUIDOS	21.083,00	6.247,00	2.343,00	2.733,00	4.392,00	5.368,00
ELETRICIDADE	9.549,00	2.830,00	1.061,00	1.238,00	1.989,00	2.431,00
COMBUSTÍVEIS	10.890,00	3.226,00	1.210,00	1.412,00	2.269,00	2.773,00
ÁGUA	644,00	191,00	72,00	83,00	134,00	164,00
SERVIÇOS DIVERSOS	26.655,00	7.896,00	2.962,00	3.456,00	5.554,00	6.787,00
COMUNICAÇÃO	3.330,00	986,00	370,00	432,00	694,00	848,00
SEGUROS	3.617,00	1.071,00	402,00	469,00	754,00	921,00
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	9.710,00	2.877,00	1.079,00	1.259,00	2.023,00	2.472,00
OUTROS SERVIÇOS	9.998,00	2.962,00	1.111,00	1.296,00	2.083,00	2.546,00
GASTOS COM O PESSOAL	273.866,00	107.004,00	40.127,00	28.090,00	25.079,00	73.566,00
REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	224.946,00	87.891,00	32.959,00	23.072,00	20.599,00	60.425,00
REMUNERAÇÕES CERTAS	209.582,00	81.888,00	30.708,00	21.496,00	19.192,00	56.298,00
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	15.364,00	6.003,00	2.251,00	1.576,00	1.407,00	4.127,00
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	45.601,00	17.818,00	6.681,00	4.677,00	4.176,00	12.249,00
PESSOAL	45.601,00	17.818,00	6.681,00	4.677,00	4.176,00	12.249,00
SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PRO	2.319,00	906,00	340,00	238,00	212,00	623,00
PESSOAL	2.319,00	906,00	340,00	238,00	212,00	623,00
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 DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	43.189,00	12.796,00	4.799,00	5.599,00	8.998,00	10.997,00
ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	43.189,00	12.796,00	4.799,00	5.599,00	8.998,00	10.997,00
OUTROS GASTOS	677,00	201,00	75,00	88,00	141,00	172,00
IMPOSTOS	579,00	172,00	64,00	75,00	121,00	147,00
OUTROS GASTOS	98,00	29,00	11,00	13,00	20,00	25,00
TOTAL GASTOS	442.761,00	149.761,00	61.417,00	54.681,00	59.366,00	117.536,00
RESULTADOS PREVISIONAIS						
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	-22.761,00	-8.354,67	-25.840,42	-5.113,86	9.519,79	7.028,16
IMPOSTO RENDIMENTO PERÍODO	0,00					
RESULTADO LÍQUIDO	-22.761,00	-8.354,67	-25.840,42	-5.113,86	9.519,79	7.028,16

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
		2018	Previsão	
Prestações de serviços:				
Quotizações - Matrículas e mensalidades:				149.743,00
Creche	23.609,50	112,43	112,50	37.125,00
Prolongamento Jardim infantil	11.140,50	93,62	86,00	17.028,00
ATL's - Escola	11.292,00	73,32	70,00	17.710,00
Centro de Dia	24.749,50	176,78	182,00	43.680,00
Apoio Domiciliário	20.198,00	151,86	150,00	34.200,00
Quotizações e jóias				1.000,00
Promoções para captação de recursos				5.000,00
Serviços secundários - Compensação subs. Alimentação pessoal				14.364,00
Total de vendas e prestações de serviços				170.107,00
Subsídios, doações e legados à exploração				
ISS, IP:				180.187,00
Do CRSS de Braga:				
Creche	48.571,42	264,61	269,90	80.971,00
ATL's - Escola	6.986,78	55,18	56,29	15.535,00
Centro de Dia	9.278,30	70,72	72,13	13.850,00
Apoio Domiciliário	37.727,27	300,27	306,28	69.831,00
C.M. de Barcelos				20.835,00
Junta de Freguesia de Durrães e Tregosa				7.550,00
IEFP, Programas estágios profissionais e Ceis				2.704,00
Doações e heranças				2.500,00
Total de Subsídios, doações e legados à exploração				213.776,00
Outros rendimentos:				36.117,00
Outros rendimentos suplementares				1.500,00
Rendimentos em investimentos não financeiros				500,00
Imputação de subsídios para investimentos				24.460,00
Outros não especificados				9.657,00
Total dos rendimentos				420.000,00

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 2018, com uma atualização de 2%.

Quadro de Movimentos dos Utes:

	Creche	Jardim	ATL	CD	AD	Total
Utentes presentes	30	17	22	20	19	108
Utentes previstos	30	18	23	20	19	110
Utentes comparticipados pela S. Social	25		23	16	19	83

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 2018. 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 esta não tem protocolo com a S. Social.

Estão previstos também uma verba de cinco 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 atual	37.323,58	57,81%	21.576,54
Do investimento projetado	3.862,50	74,66%	2.883,74
Total do subsídio a transferir p/ rendimentos			24.460,28

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		27.659,47	43.464,88	44.029,92	815,37	44.845,00
Géneros Alimentares	1	27.659,47	43.464,88	44.029,92	815,37	44.845,00
Fornecimentos e serviços externos		44.206,56	75.782,67	76.767,85	3.417,00	80.184,00
Trabalhos especializados	1	4.312,30	7.392,51	7.488,62	139,00	7.628,00
Honorários	1	4.945,00	8.477,14	8.587,35	159,00	8.746,00
Conservação e reparação	2	4.689,32	8.038,83	8.143,34	1.151,00	9.294,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1	2.264,07	3.881,26	3.931,72	73,00	4.005,00
Material de escritório	1	348,17	596,86	604,62	11,00	616,00
Encarg. medicam. higiene pessoal utentes	1	615,14	1.054,53	1.068,23	20,00	1.088,00
Material didático	1	604,44	1.036,18	1.049,65	19,00	1.069,00
Eletricidade	1	5.398,70	9.254,91	9.375,23	174,00	9.549,00
Combustíveis	1	6.156,86	10.554,62	10.691,83	198,00	10.890,00
Água	1	364,17	624,29	632,41	12,00	644,00
Comunicação	1	1.882,24	3.226,70	3.268,64	61,00	3.330,00
Seguros	1	2.045,10	3.505,89	3.551,46	66,00	3.617,00
Limpeza, higiene e conforto	1	5.489,84	9.411,15	9.533,50	177,00	9.710,00
Atividades recreativas	1	4.887,41	8.378,42	8.487,34	157,00	8.644,00
Outros fornecimentos e serviços externos	2	203,80	349,37	353,91	1.000,00	1.354,00
Outros gastos		382,55	655,80	664,33	13,00	677,00
Impostos		327,14	560,81	568,10	11,00	579,00
Outros não especificados		55,41	94,99	96,22	2,00	98,00
TOTAL		72.248,58	119.903,36	121.462,10	4.245,37	125.706,00

NOTAS:

1. - A atualização é feita com base numa taxa de 1,3%, inflação prevista para 2019, na proposta de OE (GOP).
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	1.000
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:			209.582,00
1	Diretora técnica	1.458,60	14	20.420,00
2	Educadora de infância	989,40	14	27.703,00
1	Assistente Social	907,80	14	12.709,00
1	Animadora social	770,10	14	10.781,00
6	Ajudantes de ação educativa	620,50	14	52.122,00
5	Ajudante ação direta	625,26	14	43.768,00
2	Cozinheira	688,50	14	19.278,00
2	Auxiliar serviços gerais	596,70	14	16.708,00
1	Contratos emprego inserção			6.093,00
	Remunerações adicionais:			15.364,00
	Subsídio de alimentação			14.364,00
	Outras remunerações adicionais			1.000,00
	Total de remunerações			224.946,00
	Encargos s/remunerações	204.489,00	22,30%	45.601,00
	Seguros acidentes de trabalho 1%			2.319,00
	Outros gastos com o pessoal:			1.000,00
	Outros gastos com pessoal			1.000,00
	Total de gastos com o pessoal			273.866,00

Nos vencimentos está previsto uma atualização média de 2%, tendo em conta a nova tabela salarial a aplicar ainda este com efeitos retroactivos a julho e a subida do RMG para 2019. 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 1.189.000 euros, conforme mapa de investimentos abaixo.

O investimento objeto de candidatura a Fundos Comunitários é para a construção de um Lar para idosos com 20 camas, esperando-se que o financiamenot comunitário seja de 80% do montante total a investir, que é de 1.150 mil euros. Ainda assim, esperam-se contributos adicionais das pessoas e empresas da nossa região para minorar o recurso ao financiamento bancário, pois, como é óbvio, a Instituição não tem nem gera fundos para um investimento desta envergadura.

Investimentos a realizar no ano:

Unidade monetária: Euro

	Aquisições	taxas	Depreciações	
Terrenos	50.000			a)
Edifícios e outras construções:	900.000			a)
Equipamento básico:				
Outros equipamentos	200.000			a)
Equipamento de transporte	38.000	20,00%	3.800,00	
Equipamento administrativo	1.000	12,50%	62,50	
Total dos investimentos	1.189.000		3.862,50	
Depreciações dos ativos atuais			39.326,03	
Total de depreciações			43.188,53	

a) Previsto estar pronto para uso em 2020

Dado transitar para 2020 a entrada em funcionamento da maior parte do investimento previsto, o seu impacto nos gastos só se fará sentir nas contas desse ano, como se vê nos quadros de investimentos.

Fontes de financiamento:

	valor	peso %
Auto-financiamento	270.000	22,7
Eventos e donativos empresas e particulares	39.000	3,3
Fundos Comunitários	880.000	74,0
Total	1.189.000	100,0

As depreciações dos ativos atuais 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, 2018-10-25

A Direção,