



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

**CONTA DE EXPLORAÇÃO
PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE
INVESTIMENTOS
ANO 2019**

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA ANO 2019

		€uros
RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	Ano 2019
Vendas e Serviços Prestados	2.1	633.322,08
Subsídios, doações e legados à exploração	2.2	492.737,27
Variação nos inventários da produção		-
Trabalhos para a própria entidade		-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	1.1	-386.505,28
Fornecimentos e Serviços Externos	1.2	-307.792,05
Gastos com o pessoal	1.3	-390.738,30
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)		-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-
Provisões (aumentos/reduções)		-
Provisões específicas /aumentos/reduções)		-
Outras imparidades (perdas/reduções)		-
Aumentos/reduções de justo valor		-
Outros rendimentos e ganhos	2.3	83.084,51
Outros gastos e perdas	1.5	-250,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		123.858,23
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1.4	-88.407,08
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		35.451,15
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gasto similares suportados		-
Resultado antes de impostos		35.451,15
Imposto sobre o rendimento do período		-
Resultado Líquido do período		35.451,15



Memória Justificativa
Conta de Exploração Previsional de 2019

Introdução

No Ano 2019 o Centro Social Polivalente de Ega continuará a desenvolver a sua atividade de âmbito social.

As previsões efectuadas contemplaram as respostas sociais, Centro de Dia, Serviço de Apoio Domiciliário e Estrutura Residencial para Pessoas Idosas (E.R.P.I)

A previsão dos gastos e dos rendimentos da valência ERPI, teve em consideração o custo médio por utente e a mensalidade média em algumas instituições do distrito de Coimbra, o pressuposto que existirão 60 utentes por mês a frequentar a valência durante o ano, o valor da comparticipação mensal da Segurança Social por utente e o custo de manutenção mensal da infra-estrutura com níveis de qualidade.

O programa CLDS - Contratos Locais de Desenvolvimento Social, no qual a instituição participa na qualidade de entidade executora, terminará em 4 de janeiro de 2019.

Notas justificativas

De seguida iremos justificar os valores apresentados no Orçamento para 2019:

1– Gastos

1.1– Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)

A previsão do CMVMC, é que este atinja o valor de 386.505,28€.

Esta previsão foi efetuada tendo em consideração os consumos normais da Instituição, uma taxa de inflação previewal para 2019 de 1,60% e o início da valência ERPI.

Para estimarmos os consumos normais da Instituição para 2019, baseámo-nos nos gastos incorridos nos primeiros oito meses de 2018.

Salientamos que a taxa de inflação que utilizámos resultou da média encontrada entre as previsões efectuadas pelo Banco de Portugal e pelo Banco Central Europeu e que existiam na data da elaboração do presente.

CMVMC	
	2019
Géneros Alimentares SAD e CD	114.800,68 €
Material de Higiene SAD E CD	10.926,13 €
Outros materiais (hoteleiro/clinico)	203,27 €
CMVMC - ERPI	260.575,20 €
Total	386.505,28 €

Previsões CMVMC - ERPI	2019
Custo médio/Utente ERPI	1.031,16 €
% do Custo Médio em CMVC	35%
Custo Médio em CMVC/utente ERPI	360,91 €
n.º de meses em 2019 em atividade	12
nº Utentes	60
CMVMC - ERPI	260.575,20 €

1.2 – Fornecimentos e Serviços Externos

A previsão dos Fornecimentos e Serviços Externos para 2019 é que estes atinjam o valor de 307.792,05€. Nos cálculos efetuados nesta rubrica de gastos, também se teve em consideração os consumos normais da Instituição, a taxa de inflação previsional para 2019 de 1,6% e o início da valência ERPI, à semelhança do que foi feito para o CMVMC.

Fornecimentos e Serviços Externos - 2019	€uros
Subcontratos	
Serviços Especializados	
Trabalhos Especializados	4.789,05
Vigilância e Segurança	942,72
Honorários (recibos verdes)	7.200,00
Comissões bancárias	322,80
Conservação e reparação	
Conservação e reparação - Viaturas	3.912,72
Conservação e reparação –Sede e outros	354,80
Conservação e reparação - Equipamentos	1.819,27
Materiais	
Ferramentas e utensílios de desgaste Rápido	1.124,97
Livros e Documentação Técnica	55,00
Material de Escritório	1.800,29
Artigos para oferta	96,32
Material Didáctico	66,68

Energia e Fluidos	
Electricidade	11.689,54
Combustíveis	
Gasóleo - viaturas e outros	12.409,47
Água	5.871,41
Gás	24.851,82
Deslocações, Estadas e transportes	
Deslocações e estadas	294,97
Serviços Diversos	
Comunicação	
Comunicação - Telefones	1.479,70
Comunicação - Correios	204,57
Comunicação - Outros	141,13
Seguros (viaturas, acid. pessoais, outros)	5.144,18
Contencioso e notariado	171,26
Rouparia	122,38
Jornais e Revistas	95,00
Encargos de Saúde com Utentes	100,00
Fornecimentos e Serviços Externos ERPI	222.732,00
Total da previsão para 2019	307.792,05

Previsões FSE - ERPI	2019
Custo médio/Utente ERPI	1.031,16 €
% do Custo Médio em FSE	30%
Custo Médio em FSE/utente ERPI	309,35 €
n.º de meses em 2019 em atividade	12
nº Utentes	60
FSE - ERPI	222.732,00 €

A rubrica Trabalhos Especializados está relacionada com os contratos existentes com empresas prestadoras de serviços, nomeadamente nas áreas da medicina no trabalho, da segurança e higiene, da assistência informática, reabilitação cognitiva, desinfectação entre outras.

Das previsões efectuadas nesta rubrica de gastos, não considerando a ERPI, as efectuadas para o gás (24.851,82€), o gasóleo (12.409,47€) e para a electricidade (11.689,54€), são as de maior valor.



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

1.3– Gastos com o Pessoal

Prevê-se que esta rubrica atinja o valor de 390.738,30€ em 2019.

As previsões foram feitas tendo por base os seguintes pressupostos:

- Prevê-se a contratação de 10 ajudantes de acção directa e uma técnica superior para apoiar as actividades da ERPI, conjuntamente com o pessoal já existente;
- O programa CLDS 3G, vai terminar em 4 de janeiro 2019;
- O código contributivo da Segurança Social manteve a taxa contributiva das IPSS(s) em 22,30% sobre o total das remunerações sujeitas;
- A subida do Salário Mínimo Nacional para 600€ em 2019;
- Durante 2019 prevê-se a existência de 5 funcionárias cujos vencimentos estão isentos de encargos para a segurança social, nomeadamente as trabalhadoras contratadas no âmbito dos contratos de emprego e inserção (CEI+).

De seguida apresentamos um quadro que resume as previsões para 2019:

Resumo – Previsão Gastos com o Pessoal 2019	Remuneração Anual	Taxa S.Soc	Encargos	Total
Remunerações				
- Sujeitas Seg. Soc – TCO - IPSS	170.772,00	22,30%	38.082,16	208.854,16
- Sujeitas Seg. Soc – TCO - IPSS/ERPI	114.660,84	22,30%	25.569,37	140.230,21
- Sujeitas Seg. Soc – TCO – Projeto CLDS 3G	4.689,07	22,30%	1.045,66	5.734,73
- Isentas de Segurança Social				
- Falhas de caixa	348,00		-	348,00
- Pessoal IEF (CEI+)	28.398,00		-	28.398,00
- Subsídios de refeição - Pessoal CLDS 3G	25,62			25,62
- Indemnizações - Pessoal CLDS 3G	4.504,07			4.504,07
Seguro Acidentes Trabalho	2.643,51			2.643,51
Total	326.041,11	-	64.697,19	390.738,30



1989-06-27

CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

Nos quadros seguintes podemos observar os cálculos efectuados nesta rúbrica de gastos com mais detalhe:

Projeto CLDS 3G - 2019	Gasto/Anual	Seg Soc 22,30%	Total
2 Técnicos Superiores (2x4dias)	293.07 €	65.35 €	358.42 €
Subsídios de refeição (4.27€x2funcx3dias)	25.62 €	0.00 €	25.62 €
Subsídio de Férias + Férias	4.396.00 €	980.31 €	5.376.31 €
Indemnizações	4.504.07 €	0.00 €	4.504.07 €
Totais	9.218,76 €	1.045,66 €	10.264,42 €

2019 - Previsão	Vencimento	Diut	Gratíf.	Falhas	Suj S.S	Total remun.	Seg Soc 22,30%	Gasto Mensal
Pessoal no Quadro								
Técnica S. Social 1ª	1.120,00 €	63,00 €	100,00 €		1.283,00 €	1.283,00 €	286,11 €	1.569,11 €
Encarregada Geral de S. G.	809,00 €				809,00 €	809,00 €	180,41 €	989,41 €
Escriturária principal/sub chefe secção	726,00 €	105,00 €		29,00 €	831,00 €	860,00 €	185,31 €	1.045,31 €
Encarregado Geral de S. G	712,00 €				712,00 €	712,00 €	158,78 €	870,78 €
Cozinheira 1ª	654,00 €	105,00 €			759,00 €	759,00 €	169,26 €	928,26 €
Cozinheira 1ª	626,00 €	63,00 €			689,00 €	689,00 €	153,65 €	842,65 €
Ajudante de Cozinha - 5 anos	600,00 €				600,00 €	600,00 €	133,80 €	733,80 €
Trab Auxiliar S. G. + 5 anos	600,00 €	63,00 €			663,00 €	663,00 €	147,85 €	810,85 €
2 Trab Auxiliar S. G. - 5 anos	1.200,00 €				1.200,00 €	1.200,00 €	267,60 €	1.467,60 €
Ajudante Accção Directa 1ª	626,00 €	105,00 €			731,00 €	731,00 €	163,01 €	894,01 €
Ajudante Accção Directa 1ª	626,00 €	63,00 €			689,00 €	689,00 €	153,65 €	842,65 €
Ajudante Accção Directa 1ª	626,00 €	63,00 €			626,00 €	689,00 €	139,60 €	828,60 €
Ajudante Accção Directa 2ª	612,00 €	42,00 €			654,00 €	654,00 €	145,84 €	799,84 €
Ajudante Accção Directa 2ª	612,00 €	42,00 €			654,00 €	654,00 €	145,84 €	799,84 €
Ajudante Accção Directa 2ª	612,00 €	21,00 €			633,00 €	633,00 €	141,16 €	774,16 €
Ajudante Accção Directa 3ª	602,00 €				602,00 €	602,00 €	134,25 €	736,25 €
								0,00 €
								0,00 €
								0,00 €
Totais mensais	11.363,00 €	735,00 €	100,00 €	29,00 €	12.135,00 €	12.227,00 €	2.706,12 €	14.933,12 €
12 meses				348,00 €				
14 meses	159.082,00 €	10.290,00 €	1.400,00 €		170.772,00 €		38.082,16 €	
Gasto Anual	159.082,00 €	10.290,00 €	1.400,00 €	348,00 €	170.772,00 €	171.120,00 €	38.082,16 €	209.202,16 €

ERPI - Pessoal a contratar	2019
Ajudante Accção Directa - Vencimento	602,00 €
Duodécimo Sub Natal	50,17 €
Duodécimo Sub Férias	50,17 €
Total de remuneração por pessoa	702,34 €
n.º pessoas	10
Técnica Serviço Social - Vencimento	1.000,00 €
Duodécimo Sub Natal	83,33 €
Duodécimo Sub Férias	83,33 €
Total de remuneração por pessoa	1.166,66 €
n.º pessoas	1
Nº meses	14
Vencimentos ERPI	114.660,84 €
Seg. Social ERPI (22,30%)	25.569,37 €
Total	140.230,21 €

Ano 2019 Pessoal - IEFP	n.º Pessoas	Vencimento Mensal	Sub. transp/mês	Gasto Anual (12meses)
CEI +	5	435,90€	37,40€	28.398,00€

- Relativamente a todos estes trabalhadores, a Instituição também prevê um gasto com o Seguro de Acidentes de Trabalho para o ano 2019 no valor de 2.643,51€, ou seja 0,91% x total das remunerações (290.495,53€).

1.4– Gastos de Depreciação e de Amortização

A previsão das depreciações para 2019 é de 88.407,08€.

Este gasto representa o desgaste dos ativos fixos da Instituição, resulta da utilização das taxas de depreciação, calculadas de acordo com o período de vida útil dos activos fixos tangíveis e da data de utilização dos bens.

Esta previsão, também teve em consideração os activos fixos tangíveis existentes na Instituição, na data de elaboração deste orçamento e o orçamento de investimentos para 2019.

Descrição	Gastos de Depreciação e de Amortização			€uros Totais
	Bens Adquiridos até 2017	Bens Adq em 2018	Bens a Adq em 2019	
Propriedades de Investimento	-	-	-	-
Activos Fixos Tangíveis				
<i>Edifícios e Outras Construções</i>	4.995,28 €	-	39.955,70 €	44.950,98 €
<i>Equipamento Básico</i>	454,92 €	-	37.036,81 €	37.491,73 €
<i>Equipamento Transporte</i>	1.052,22 €	-	-	1.052,22 €
<i>Ferramentas Utensílios</i>	-	-	-	-
<i>Equipamento Administrativo</i>	267,94 €	-	-	267,94 €
<i>Taras e Vasilhame</i>	-	-	-	- €
<i>Outras Imobilizações Corpóreas</i>	4.644,21 €	-	-	4.644,21 €
	Total da previsão para 2019			88.407,08 €

1.5– Outros Gastos e Perdas

A previsão efetuada nesta rubrica está relacionada com o pagamento de quotas anuais à UIPSS e AEPN Portugal no valor de 250,00€.



2- Rendimentos

2.1- Serviços Prestados

Nesta rubrica de rendimentos a Instituição prevê obter no ano 2019 o valor de 633.322,08€.

A previsão deste valor contempla rendimentos provenientes das mensalidades dos utentes e quotizações, como a seguir se demonstra:

2.1.1- A previsão das mensalidades dos utentes de Centro de Dia e Apoio Domiciliário, foi efectuada atendendo à média/mensal de recebimentos das respectivas valências sociais.

A previsão da média/mensal para ERPI foi efectuada tendo em consideração o valor médio das mensalidades em algumas instituições do Distrito de Coimbra e a projecção foi feita para 60 utentes com uma frequência de 12 meses em 2019.

- Centro Dia = 7.413,45€ x 12 meses =	88.961,40€
- Apoio Domiciliário = 6.366,89 x 12 meses =	76.402,68€
- ERPI = 38.880,00€ x 12 meses =	<u>466.560,00€</u>
Total =	631.924,08€

2.1.2- Na previsão das quotas a receber em 2019 considerámos o número de sócios da Instituição na data de elaboração do orçamento e valor médio da quota anual de cada um dos sócios, ou seja:

$$233 \text{ Sócios} \times 6\text{€/ano} = 1.398,00\text{€}$$

2.2- Subsídios à Exploração

Nesta rubrica de rendimentos, a Instituição prevê obter 492.737,27€ em 2019.

A previsão deste valor contempla rendimentos provenientes do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, do IEFP e do programa CLDS como a seguir se demonstra:

2.2.1- Os Subsídios à exploração que a Instituição receberá em 2019 serão na sua maior parte provenientes do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social (IGFSS), no âmbito dos acordos.

A previsão para 2019 é que do IGFSS se reconheça o valor de 463.438,32€.

Esta previsão teve em consideração, o número de utentes por valência contemplados nos acordos e o valor que a Segurança Social comparticipa por utente:

$$\text{Centro de Dia} = 30 \text{ utentes} \times 113,15\text{€} \times 12 \text{ meses} = 40.734,00\text{€}$$



CENTRO SOCIAL POLIVALENTE DE EGA

Pessoa Colectiva Nº 501 266 992
Inst. Utilidade Pública / I.P.S.S. (DL 119/83, de 25-2) D.R., III Série, 90-09-20

$$\text{Apoyo Domiciliário} = ((35 \text{ utentes} \times 260,51\text{€}) + (17 \text{ utentes} \times 117,23\text{€})) \times 12 \text{ meses} = \\ = (9.117,85\text{€} + 1.992,91\text{€}) \times 12 \text{ meses} = 133.329,12\text{€}.$$

$$\text{ERPI} = 60 \text{ utentes} \times 383,16\text{€} \times 12 \text{ meses} = 275.875,20\text{€}.$$

$$\text{Cantina Social} = 15 \text{ refeições} \times 2,50\text{€} \times 30 \text{ dias/ mês} \times 12 \text{ meses} = 13.500,00\text{€}.$$

2.2.2– Em 2019 a Instituição também prevê o reconhecimento como rendimento de 23.538,60€, referente aos valores a reembolsar do Instituto de Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P), relativamente a 90% das bolsas atribuídas às trabalhadoras contratadas no âmbito dos Contratos de Emprego e Inserção (CEI+).

$$\text{Rendimento a reconhecer} = 5 \text{ CEI+} \times 392,31\text{€} \times 12 \text{ meses} = 23.538,60\text{€}.$$

2.2.3– Relativamente ao programa CLDS 3G a Instituição também prevê o reconhecimento como rendimento de 5.760,35€ em 2019. Este valor é igual ao valor dos gastos incorridos com o pessoal afecto ao programa, sem contar com as indemnizações.

2.3– Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica contempla o reconhecimento contabilístico dos subsídios ao investimento para 2019 e prevê-se que atinja o valor de 83.084,51€.

Os subsídios ao investimento serão imputados aos rendimentos à medida que as depreciações dos bens subsidiados forem contabilizadas.

No quadro seguinte podemos observar como foi feita a previsão para 2019:

Descrição	Depreciação	Observações	Subs a Diferir
Obras - Edifício ERPI	39.955,70 €	Objecto de subsídio – Seg. Social 82,15%	32.823,61 €
Obras - Edifício ERPI	39.955,70 €	Obj.subsídio – Município Condeixa 17,85%	7.132,09 €
Obras - P.L.C.P.	861,22 €	Objecto de subsídio - PLCP 100%	861,22 €
Construções e Reparações Diversas	632,17 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	474,13 €
Caixilharia em alumínio	1.073,77 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	805,33 €
Obras - Parque Infantil/Salão	506,64 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	379,98 €
Substituição vidros na Sede	563,52 €	Objeto Subsídio - Município Condeixa 95%	535,34 €
Proder - 50 Cadeiras Salão	307,38 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	230,54 €
Maquina Lav Roupa e Ferro	98,20 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	73,65 €
Mobiliário social (mesas, cadeira...)	1.419,50 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	1.064,63 €
Equipamentos parque Infantil	3.126,89 €	Objecto de subsídio - Proder 75%	2.345,17 €
Equipamento projeto CLDS+	988,01 €	Objeto Subsídio – projeto CLDS+ 100%	988,01 €
Equipamento Básico - ERPI	35.370,81 €	Obj.subsídio – Município Condeixa 100%	35.370,81 €
		Previsão do Total a diferir em 2019	83.084,51 €

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para ANO 2019

Nesta rubrica convém salientar, que para o ano 2019 o Centro Social de Ega prevê o investir 10.000,00€ na aquisição de equipamento básico para o normal funcionamento da instituição.

		€uros		
	Descrição	Totais	Auto Financ.	Subsídios ao Investimento
+	43 Activos Fixos Tangíveis			
	Edifícios e outras construções	-	-	-
	Equipamento básico	10.000,00€	10.000,00€	-
	Equipamento transporte	-	-	-
	Equipamento administrativo	-	-	-
	Outros Activos Fixos Tangíveis	-	-	-
+	44 Activos Fixos Intangíveis	-	-	-
+	453 Activos Fixos Tangíveis em Curso			
	- Construção E.R.P.I – Estrutura Residencial p/ Pessoas Idosas	-	-	-
+	455 Adiantamentos por conta Investim.	-	-	-
-	459 Perdas por imparidade acumuladas	-	-	-
	Total	10.000,00€	10.000,00€	-

Ega, 19 de Novembro 2018

Aprovado pela Direção,
em 19/11/2018

Aprovado pela Assembleia-Geral
em 24/11/2018

A Direção

A Mesa da Assembleia

Fernando A. Costa
António Maria Oliveira Rodrigues
Mário Augusto Francisco Rebelo
João Rebelo Loureiro
Carlos Pereira