



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 2020

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL PARA ANO 2020

| RENDIMENTOS E GASTOS | Notas | Ano 2019 |
|--|-------|---------------------|
| Vendas e Serviços Prestados | 2.1 | 627 039,84 € |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 2.2 | 539 094,38 € |
| Variação nos inventários da produção | | - |
| Trabalhos para a própria entidade | | - |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 1.1 | - 175 260,67 € |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 1.2 | - 175 927,12 € |
| Gastos com o pessoal | 1.3 | - 631 052,49 € |
| 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 | 84 891,77 € |
| Outros gastos e perdas | 1.5 | - 300,00 € |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 268 485,71 € |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 1.4 | - 108 252,42 € |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 160 233,29 € |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | |
| Juros e gasto similares suportados | | - |
| Resultado antes de impostos | | 160 233,29 € |
| Imposto sobre o rendimento do período | | - |
| Resultado Líquido do período | | 160 233,29 € |



Memória Justificativa
Conta de Exploração Previsional de 2020

Introdução

No Ano 2020 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).

O programa CLDS 4G - Contratos Locais de Desenvolvimento Social – 4ª Geração, no qual a instituição participará na qualidade de entidade executora, estima-se que terá início em 2020.

A Instituição também contemplou em sede de orçamento, a aprovação de uma candidatura ao Programa de Parcerias para o Impacto – “Desafio Sénior”.

Notas justificativas

De seguida iremos justificar os valores apresentados na Conta de Exploração previsional para 2020:

1– Gastos

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

A previsão do CMVMC, é que este atinja o valor de 175.260,67€.

Esta previsão foi efetuada tendo em consideração, os consumos normais da Instituição e uma taxa de inflação previsional para 2020 de 1%.

Para estimarmos os consumos normais da Instituição para 2020, baseámo-nos nos gastos incorridos nos primeiros nove meses de 2019 e no acréscimo de atividade previsível para 2020.

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, que existiam à data da elaboração desta conta de exploração previsional.

| CMVMC - Previsões | 2020 |
|---|---------------------|
| Gasto com Géneros Alimentares | 155 086,58 € |
| Gasto com Material de Higiene | 18 007,60 € |
| Gasto c/ Outros materiais (hoteleiro/clinico) | 2 166,49 € |
| Total | 175 260,67 € |

1.2 – Fornecimentos e Serviços Externos

A previsão dos Fornecimentos e Serviços Externos para 2020, é que estes atinjam o valor de 175.927,12€.

Nos cálculos efetuados nesta rubrica de gastos, também tivemos em consideração os consumos normais da Instituição, o acréscimo de atividade previsto e a taxa de inflação previsional para 2020 de 1%.

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

Das previsões efetuadas nesta rubrica de gastos, as efetuadas para a eletricidade (18.015,16€), para o gás (17.621,50€), e para o gasóleo (14.387,32€), são as de maior valor.

Os gastos previstos em sede de orçamento para o programa CLDS 4G e para o Programa de Parcerias para o Impacto, serão objeto de reembolso pela totalidade.

Em seguida podemos observar uma tabela com todas as previsões para esta rubrica de gastos:



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

| Fornecimentos e Serviços Externos | Ano 2020 |
|--|---------------------|
| Serviços Especializados | |
| Trabalhos Especializados | 8 520,11 € |
| Vigilância e Segurança | 4 805,00 € |
| Honorários (recibos verdes) | 13 925,61 € |
| Comissões Bancárias | 427,06 € |
| Conservação e Reparação | |
| Conservação e Reparação - Viaturas | 8 266,77 € |
| Conservação e Reparação - Sede e outros | 3 339,12 € |
| Conservação e Reparação - Equipamentos | 3 925,04 € |
| Materiais | |
| Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido | 1 358,45 € |
| Livros e Documentação Técnica | 54,85 € |
| Material de Escritório | 1 549,94 € |
| Artigos para Oferta | 320,62 € |
| Material Didático | 195,87 € |
| Energia e Fluidos | |
| Eletricidade | 18 015,16 € |
| Combustíveis | |
| Gasóleo - viaturas e outros | 14 387,32 € |
| Água | 9 932,70 € |
| Gás | 17 621,50 € |
| Deslocações, Estadas e Transportes | |
| Deslocações e Estadas | 220,51 € |
| Serviços Diversos | |
| Comunicação | |
| Comunicação - Telefones | 2 783,07 € |
| Comunicação - Correios | 301,73 € |
| Comunicação - Outros | 248,33 € |
| Seguros (viaturas, acid. pessoais, outros) | 7 919,68 € |
| Contencioso e Notariado | 278,11 € |
| Rouparia | 684,91 € |
| Jornais e Revistas | 115,80 € |
| Encargos de Saúde com Utentes | 123,12 € |
| Fornecimentos e Serviços Externos CLDS 3G | - € |
| Fornecimentos e Serviços Externos CLDS 4G | 20 506,86 € |
| Fornecimentos e Serviços Externos "Desafio Sénior" | 36 099,88 € |
| Total da Previsão para 2020 | 175 927,12 € |

1.3– Gastos com o Pessoal

Prevê-se que esta rubrica atinja o valor de 631.052,49€ em 2020.

As previsões foram feitas tendo por base os seguintes pressupostos:

- A subida do Salário Mínimo Nacional para 635,00€ no início de 2020;
- O ajustamento do quadro de pessoal com as contratações necessárias para fazer face ao aumento de atividade da Instituição;
- O início do Programa CLDS 4G - Contratos Locais de Desenvolvimento Social – 4ª Geração e do Programa de Parcerias para o Impacto – “Desafio Sénior”;
- A manutenção da taxa contributiva das IPSS(s) em 22,30% em conformidade com o código contributivo da segurança social;
- A existência de 3 funcionárias cujos vencimentos estão isentos de encargos para a segurança social, nomeadamente as trabalhadoras admitidas no âmbito dos contratos de emprego e inserção (CEI+).

Nas tabelas seguintes podemos observar os cálculos efetuados nesta rubrica de gastos com mais detalhe:

| Resumo – Previsão Gastos com o Pessoal 2020 | Remuneração | Taxa S.Soc | Encargos | Total |
|---|---------------------|------------|---------------------|---------------------|
| | Anual | | | |
| Remunerações | | | | |
| - Sujeitas Seg. Soc – TCO - IPSS | 460 197,22 € | 22,30% | 102 623,98 € | 562 821,20 € |
| - Sujeitas Seg. Soc – TCO – Projeto CLDS 4G | 23 086,00 € | 22,30% | 5 148,18 € | 28 234,18 € |
| - Sujeitas Seg. Soc – TCO – Programa Parcerias p/ o Impacto | 13 298,60 € | 22,30% | 2 965,59 € | 16 264,19 € |
| - Isentas de Segurança Social | | | | |
| - Falhas de caixa | 348,00 € | | - € | 348,00 € |
| - Pessoal IEFPP (CEI+) | 17 038,80 € | | - € | 17 038,80 € |
| - Subsídios de refeição - Pessoal CLDS 4G | 1 653,96 € | | | 1 653,96 € |
| Seguro Acidentes Trabalho | 4 692,16 € | | | 4 692,16 € |
| Total | 520 314,74 € | - | 110 737,75 € | 631 052,49 € |

| Pessoal CLDS 4G | 2020 |
|---|--------------------|
| 1 Técnico Superior a 100% | 15 386,00 € |
| 1 Técnico Superior a 50% | 7 700,00 € |
| Total de Remunerações Certas | 23 086,00 € |
| Subsídio refeição | 1 653,96 € |
| Encargos com Remunerações (TSU 22,30%) | 5 148,18 € |
| Total de Gastos | 29 888,14 € |

| Pessoal Programa Parcerias p/ o Impacto | 2020 |
|--|--------------------|
| 1 Psicólogo a 50% | 8 259,30 € |
| 1 Administrativo a 25% | 2 567,95 € |
| 1 Ajudante de Ação Direta a 25% | 2 471,35 € |
| Total de Remunerações Certas | 13 298,60 € |
| Encargos com Remunerações (TSU 22,30%) | 2 965,59 € |
| Total de Gastos | 16 264,19 € |

| Ano 2020 | n.º Pessoas | Vencimento | Sub. transp/mês | Gasto Anual |
|----------|----------------|------------|-----------------|-------------|
| CEI + | 3 | 435,90 € | 37,40 € | 17 038,80 € |

1.4– Gastos de Depreciação e de Amortização

A previsão das depreciações para 2020 é de 108.252,42€.

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 ativos fixos tangíveis e da data de utilização dos bens.

Esta previsão, também teve em consideração os ativos fixos tangíveis existentes na Instituição, na data de elaboração deste orçamento e o orçamento de investimentos para 2020.



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

| Descrição | Gastos de Depreciação e de Amortização | | | €uros Totais |
|---------------------------------------|--|------------------|--------------------|---------------------|
| | Bens Adquiridos até 2018 | Bens Adq em 2019 | Bens a Adq em 2020 | |
| Propriedades de Investimento | - | - | - | - |
| Activos Fixos Tangíveis | | | | |
| <i>Edifícios e Outras Construções</i> | 40 903,98€ | - | - € | 40 903,98€ |
| <i>Equipamento Básico</i> | 38 585,81 € | - | 833,00€ | 39 418,81 € |
| <i>Equipamento Transporte</i> | 1 052,22€ | - | - € | 1 052,22€ |
| <i>Ferramentas Utensílios</i> | - | - | - | - |
| <i>Equipamento Administrativo</i> | 4 239,27€ | - | - | 4 239,27 € |
| <i>Taras e Vasilhame</i> | - | - | - | - € |
| <i>Outras Imobilizações Corpóreas</i> | 5 527,34€ | 450,80€ | 16 660,00€ | 22 638,14€ |
| | Total da previsão para 2020 | | | 108 252,42 € |

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 300,00€.



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

1989-06-27

2- Rendimentos

2.1- Serviços Prestados

Nesta rubrica de rendimentos a Instituição prevê obter no ano 2020 o valor de 627.039,84€.

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

2.1.1- A previsão das mensalidades dos utentes de Centro de Dia, Apoio Domiciliário e ERPI, foi efetuada atendendo ao valor médio da mensalidade paga pelos utentes de cada uma das respostas sociais e estima-se que atinja o montante de 625.479,84€, assim distribuído:

- Centro de Dia = 30 utentes x 258,78€ x 12 meses = 93.160,80€.

- Apoio Domiciliário = 35 utentes x 215,76€ x 12 meses = 90.619,20€.

- ERPI = 48 utentes x 666,84€ x 12 meses = 384.099,84€.
= 4 utentes x 1.200,00€ x 12 meses = 57.600,00€.

2.1.2- Na previsão das quotas a receber em 2020 considerámos o número de sócios da Instituição na data de elaboração do orçamento e valor da quota anual de cada um dos sócios, ou seja:

220 Sócios x 6€/ano = 1.320,00€

20 Sócios x 12€/ano = 240,00€

Total = 1.560,00€

2.2- Subsídios à Exploração

Nesta rubrica de rendimentos, a Instituição prevê obter 539.094,38€ em 2020.



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

A previsão deste valor contempla rendimentos provenientes do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, do IEFP, do programa CLDS 4G e do programa Parcerias para o Impacto, como a seguir se demonstra:

2.2.1– Os Subsídios à exploração que a Instituição receberá em 2020 serão, na sua maior parte, provenientes do Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social (IGFSS), no âmbito dos acordos.

A previsão para 2020 é que do IGFSS se reconheça o valor de 420.654,24€.

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

- Centro de Dia = 30 utentes x 113,15€ x 12 meses = 40.734,00€.
- Apoio Domiciliário = ((35 utentes x 269,63€) + (17 utentes x 121,33€)) x 12 meses =
= (9.437,05€ + 2.062,61€) x 12 meses = 137.995,92€.
- ERPI = 48 utentes x 396,57€ x 12 meses = 228.424,32€.
- Cantina Social = 15 refeições x 2,50€ x 30 dias/ mês x 12 meses = 13.500,00€.

2.2.2– Em 2020 a Instituição também prevê o reconhecimento como rendimento 15.334,92€, 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+).

Rendimento a reconhecer = 3 CEI+ x 425,97€ x 12 meses = 15.334,92€.

2.2.3– Em 2020 relativamente ao programa CLDS 4G a Instituição também prevê o reconhecimento como rendimento de 50.620,13€ e relativamente ao programa Parcerias para o Impacto prevê o reconhecimento de 52.485,09€.

Estes montantes correspondem ao valor dos gastos com o pessoal e fornecimentos e serviços externos, que a instituição tem que pagar adiantadamente para depois ser reembolsada.

2.3– Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica contempla o reconhecimento contabilístico dos subsídios ao investimento em 2020 e prevê-se que atinja o valor de 84.891,77€.

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 2020:

| Descrição | Depreciação | Observações | Subs. a Diferir |
|--|-------------|---|--------------------|
| Obras - Edifício ERPI | 39 160,15 € | Objecto de subsídio – Seg. Social 82,15% | 32 170,06 € |
| Obras - Edifício ERPI | 39 160,15 € | Obj.subsídio – Município Condeixa 17,85% | 6 990,09 € |
| Obras - P.L.C.P. | 861,22 € | Objecto de subsídio - PLCP 100% | 861,22 € |
| Obras - Parque Infantil/Salão | 484,62 € | Objecto de subsídio - Proder 75% | 363,47 € |
| Equipamento projeto CLDS+ | 825,73 € | Objeto Subsídio – projeto CLDS+ 100% | 825,73 € |
| Equipamento Básico - ERPI | 43 681,20 € | Obj.subsídio – Município Condeixa/Outros 100% | 43 681,20 € |
| Previsão do Total a deferir em 2020 | | | 84 891,77 € |

Resumo da Conta de Exploração Previsional para 2020

| GASTOS - Previsão 2020 | €uros |
|--------------------------------------|-----------------------|
| CUSTO DAS MAT. CONSUMIDAS | 175 260,67 € |
| FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 175 927,12 € |
| GASTOS COM PESSOAL | 631 052,49 € |
| DEPRECIAÇÕES | 108 252,42 € |
| OUTROS GASTOS E PERDAS | 300,00 € |
| GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO | - € |
| TOTAL DE GASTOS | 1 090 792,70 € |
| RENDIMENTOS - Previsão 2020 | |
| SERVIÇOS PRESTADOS | 627 039,84 € |
| SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | 539 094,38 € |
| OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS | 84 891,77 € |
| TOTAL DE RENDIMENTOS | 1 251 025,99 € |
| RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL | 160 233,29 € |

Para o ano 2020 o Centro Social Polivalente de Ega prevê o seguinte:

- Que os gastos atinjam o valor de 1.090.792,70€.
- Que os rendimentos atinjam o valor de 1.251.025.99€.
- Que o Resultado Líquido do Exercício seja positivo no valor de 160.233,29€.

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS para ANO 2020

Nesta rúbrica convém salientar, que para o ano 2020 o Centro Social de Ega prevê investir 5.000,00€ na aquisição de equipamento básico para o normal funcionamento da instituição e 100.000,00€ distribuídos por um gerador de energia, painéis solares e aparelhos de ar condicionado para quartos dos utentes.

Para financiar esses investimentos, a Instituição prevê utilizar 45.000,00€ recorrendo a autofinanciamento e utilizar 60.000,00€ provenientes de um subsídio ao investimento resultante de uma candidatura a apresentar ao programa PARES.

| | | | | €uros | | |
|--------------|-----|--|--------------------|-------------------|---------------------------|---|
| | | Descrição | Totais | Autofinanciamento | Subsídios ao Investimento | |
| + | 43 | Activos Fixos Tangíveis | | | | |
| | | Edifícios e outras construções | - | - | - | - |
| | | Equipamento básico | 5.000,00€ | 5.000,00€ | - | - |
| | | Equipamento transporte | - | - | - | - |
| | | Equipamento administrativo | - | - | - | - |
| | | Outros Activos Fixos Tangíveis | 100.000,00€ | 40.000,00€ | 60.000,00€ | |
| + | 44 | Activos Fixos Intangíveis | - | - | - | - |
| + | 453 | Activos Fixos Tangíveis em Curso | | | | |
| + | 455 | Adiantamentos por conta Investim. | - | - | - | - |
| - | 459 | Perdas por imparidade acumuladas | - | - | - | - |
| Total | | | 105.000,00€ | 45.000,00€ | 60.000,00€ | |

Ega, 18 de Novembro 2019

Aprovado pela Direção,
 em 18/11/2019

Aprovado pela Assembleia-Geral
 em 23/11/2019

A Direção

A Mesa da Assembleia

António Maria Oliveira Rodrigues
Féris Augusto Encosta Rebelo