



1 IDENTIFICAÇÃO IPSS

DESIGNAÇÃO	CENTRO SOCIAL, CULTURAL E DESPORTIVO MIUZELENSE				
NIF/NIPC	501909915	NISS	20005145133	TIPO	Associação
MORADA DA SEDE	MIUZELA				
TELEFONE	271580180	FAX	271580180	E-MAIL	miuzela.centro@gmail.com

2 DADOS ORÇAMENTO

ANO ECONÓMICO	2019	VERSÃO	Inicial
ATA ORGÃO DELIBERATIVO (ASSEMBLEIA GERAL/CONSELHO ADMINISTRAÇÃO)			
DATA	28-10-2018		
MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Secretário
	NIF		
PARECER ORGÃO FISCALIZADOR (CONSELHO FISCAL)			
DATA	28-10-2018	DECISÃO	Favorável
MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO	CARGO	Presidente	Vogal
	NIF		

3 DADOS ATIVIDADE

N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS	2	N.º ORGÃOS SOCIAIS	
N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS	0	REMUNERADOS	0
N.º GLOBAL ATIVIDADES/PROTOCOLOS	0	NÃO REMUNERADO	3

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS

TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
✓ 2103-Centro de Dia	15	114,00	110,00	3.360,00	3	0
✓ 2101-Serviço de Apoio Domiciliário	21	261,00	70,00	6.951,00	4	0
✗				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS

TIPO RESPOSTA SOCIAL	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
✓				0,00		
✓				0,00		
✓				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		

ATIVIDADES / PROTOCOLOS

TIPO ATIVIDADE	N.º MÉDIO UTENTES	VALOR UNITÁRIO COMPARTICIPAÇÃO	VALOR MÉDIO UNITÁRIO FAMÍLIAS	RECEITA	N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE)	N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE)
✓				0,00		
✓				0,00		
✓				0,00		
✗				0,00		
✗				0,00		

4

IDENTIFICAÇÃO TOC

NOME	RUI ALFREDO CARVALHO FERREIRA MENDES				
NIF	197266851	TELEFONE	271227410	TELEM	966804959
N.º MEMBRO OTOC	70021	E-MAIL	rui@egifinancial.pt		

5

RESPONSABILIDADE DADOS DECLARADOS

DECLARAÇÃO

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

NOME	RUI MATEUS LEAL DOMINGOS				
NIF	121172953	TELEFONE	271227410	TELEM	966804959
DATA	22-10-2018	E-MAIL	ruilealmd@sapo.pt		



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

CLASSE 7		RENDIMENTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2103-Centro de Dia	2101-Serviço de Apoio Domiciliário
71	VENDAS	0,00		
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	39.875,00	20.580,00	19.295,00
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	37.440,00	19.800,00	17.640,00
722/728	OUTROS SERVIÇOS	2.435,00	780,00	1.655,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00		
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00		
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	87.792,00	21.000,00	66.792,00
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	87.792,00	21.000,00	66.792,00
7511	ISS, IP	86.292,00	20.520,00	65.772,00
7512	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	1.500,00	480,00	1.020,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00		
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	0,00		
754	LEGADOS	0,00		
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00		
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00		
763	DE PROVISÕES	0,00		
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00		
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00		
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.650,00	3.410,00	7.240,00
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0,00		
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	10.650,00	3.410,00	7.240,00
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00		
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	10.650,00	3.410,00	7.240,00
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00		
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00		
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	250,00	80,00	170,00
TOTAL RENDIMENTOS		138.567,00	45.070,00	93.497,00

CLASSE 6		GASTOS		
CONTA	RUBRICA	TOTAL	2103-Centro de Dia	2101-Serviço de Apoio Domiciliário
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	27.094,15	8.670,05	18.424,10
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	13.611,15	4.355,60	9.255,55
621	SUBCONTRATOS	0,00		
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	3.410,40	1.091,30	2.319,10
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	2.182,25	698,30	1.483,95
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00		
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00		
6224	HONORÁRIOS	507,50	162,40	345,10
6225	COMISSÕES	0,00		
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	720,65	230,60	490,05
6228	OUTROS	0,00		
623	MATERIAIS	700,35	224,10	476,25
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	466,90	149,40	317,50
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00		
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	233,45	74,70	158,75
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	0,00		
6235/6238	OUTROS	0,00		
624	ENERGIA E FLUIDOS	7.105,00	2.273,65	4.831,35
6241	ELETRICIDADE	1.289,05	412,50	876,55
6242	COMBUSTÍVEIS	1.877,75	600,90	1.276,85
6243	ÁGUA	791,70	253,35	538,35
6248	OUTROS	3.146,50	1.006,90	2.139,60
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0,00	0,00	0,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	0,00		
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00		
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00		
6258	OUTROS	0,00		
626	SERVIÇOS DIVERSOS	2.395,40	766,55	1.628,85
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00		
6262	COMUNICAÇÃO	314,65	100,70	213,95
6263	SEGUROS	832,30	266,35	565,95
6264	ROYALTIES	0,00		
6266	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00		
6267	DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00		
6268	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	994,70	318,30	676,40
6268	OUTROS SERVIÇOS	253,75	81,20	172,55

63	CUSTOS COM O PESSOAL	78.340,75	25.069,05	53.271,70
631	REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00		
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	57.897,12	18.527,10	39.370,02
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	57.897,12	18.527,10	39.370,02
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00		
633	BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO	0,00	0,00	0,00
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6332	PESSOAL	0,00		
634	INDEMNIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6342	PESSOAL	0,00		
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	13.904,13	4.449,30	9.454,83
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6352	PESSOAL	13.904,13	4.449,30	9.454,83
636	SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	533,00	170,55	362,45
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6362	PESSOAL	533,00	170,55	362,45
637	GASTOS DE AÇÃO SOCIAL	0,00	0,00	0,00
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6372	PESSOAL	0,00		
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	6.006,50	1.922,10	4.084,40
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00		
6382	PESSOAL	6.006,50	1.922,10	4.084,40
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	8.012,30	2.563,95	5.448,35
641	PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	0,00		
642	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	8.012,30	2.563,95	5.448,35
643	ATIVOS INTANGÍVEIS	0,00		
65	PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00
651	DE DÍVIDAS A RECEBER	0,00		
652	DE INVENTÁRIOS	0,00		
653/658	PERDAS EM OUTROS ATIVOS	0,00		
66	PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR	0,00		
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.050,00	656,00	1.394,00
681	IMPOSTOS	0,00		
682/687	OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS	0,00		
688	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.050,00	656,00	1.394,00
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00		
6882	DONATIVOS	0,00		
6883	QUOTIZAÇÕES	0,00		
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.050,00	656,00	1.394,00

689	CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES	0,00		
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	975,00	312,00	663,00
TOTAL GASTOS		130.083,35	41.626,65	88.456,70

CLASSE 8	RESULTADOS			
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	8.483,65	3.443,35	5.040,30
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO	0,00		
	RESULTADO LÍQUIDO	8.483,65	3.443,35	5.040,30



FONTES DE FINANCIAMENTO

1

FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE EXPLORAÇÃO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO	
		75 - EXPLORAÇÃO	
ISS, IP	ACORDOS DE COOPERAÇÃO		
	1101-Ama		
	1102-Ama (Cresce Familiar)		
	1103-Cresce		
	1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar		
	1105-Centro de Atividades de Tempos Livres		
	1201-Intervenção Precoce		
	1202-Lar de Apoio		
	1203-Transporte de Pessoas com Deficiência		
	1301-Centro de Apoio Familiar e Aconselhamento Parental		
	1302-Equipa de Rua de Apoio a Crianças e Jovens		
	1303-Acolhimento Familiar para Crianças e Jovens		
	1304-Centro de Acolhimento Temporário		
	1305-Lar de Infância e Juventude		
	1306-Apartamento de Autonomização		
	2101-Serviço de Apoio Domiciliário	65.772,00	
	2102-Centro de Convívio		
	2103-Centro de Dia	20.520,00	
	2104-Centro de Noite		
	2105-Acolhimento Familiar para Pessoas Idosas		
	2106-Residência		
	2107-Lar de Idosos		
	2201-Centro At./Acomp.Animação Pessoas com Deficiência		
	2202-Serviço de Apoio Domiciliário		
	2203-Centro de Atividades Ocupacionais		
	2204-Acolhimento Familiar para Pessoas Adultas com Deficiência		
	2205-Lar Residencial		
	2206-Transporte de Pessoas com Deficiência		
	2301-Serviço de Apoio Domiciliário		
	2302-Apoio Domiciliário Integrado		
	2303-Unidade de Apoio Integrado		
	2401-Foro Sócio ocupacional		
	2402-Unidade de Vida Protegida		
	2403-Unidade de Vida Autónoma		
	2404-Unidade de Vida Apoiada		
	2501-Equipa de Rua para Pessoas Sem-Abrigo		
	2502-Atelier Ocupacional		
	3101-Atendimento/Acompanhamento Social		
	3102-Grupo de Autoajuda		
	3103-Centro Comunitário		
	3104-Centro de Férias e Lazer		
	3105-Refeitório/Cantina Social		
	3106-Centro de Apoio à Vida		
	3107-Comunidade de Inserção		
	3108-Centro de Alojamento Temporário		
	3109-Ajuda Alimentar		
	3201-Centro de Atendimento/Acompanhamento Psicossocial		
	3202-Serviço de Apoio Domiciliário		
	3203-Residência para Pessoas com VIH/SIDA		
	3301-Equipa de Intervenção Direta		
	3302-Apartamento de Reinserção Social		
	3401-Centro de Atendimento		
	3402-Casa de Abrigo		
	4101-Apoio Domiciliário para Guarda de Crianças		
	4102-Apoio em Regime Ambulatório		
	4103-Imprensa Braille		
	4104-Escola de Cães-guia		
	4104-Escola de Cães-guia		
	Outros acordos		
		PROTOSCOLOS	
		Sensibilizar, Envolver, Renovar, Esperança, Mais (SERE +)	
		Rendimento Social de Inserção (RSI)	
		Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados (RNCCI)	
		Linha Nacional Emergência Social (LNES)	
		Outros protocolos	
		PROGRAMAS	
		Programa Integrado de Educação e Formação (PIEF)	
		Contratos Locais de Desenvolvimento Social (CLDS)	
		Prog.de Apoio Integrado a Idosos (PAII)	
		Programa de Idosos em Lar (PILAR)	
		Programa de Emergência Social/Cantinas Sociais (PES)	
		Programa de apoio à 1ª Infância (PAPI)	
		Prog. Comunitário de Ajuda Alimentar a Carenciados (PCAAC)	
		Prog.de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais (PARES)	
		Prog. de Apoio ao Investimentos a Respostas Sociais (POPH)	
		Medida de Apoio à Segurança dos Equipamentos Sociais (MASES)	
		Programa Conforto Habitacional Para Pessoas Idosas (PCHI)	
		Outros programas	
		FUNDOS	
		Reequilíbrio Financeiro	
		Compensação Sócio-económica	
		Outros fundos	

IGFSS	Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros		
IEFP, IP	Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros		
Autarquias	Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros		750,00
Ministério da Educação	Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros		
Ministério da Saúde	Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros		
Ministério da Economia	Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros		
Outras Entidades Públicas	Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros		750,00
TOTAL			87.792,00

2

FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE INVESTIMENTO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO	
		59 - INVESTIMENTO	FLUXO FINANCEIRO
ISS	PROGRAMAS		
	PIDDAC		
	Outros		
	FUNDOS		
	FSS		
Outros	Outros		
IGFSS	Programas Fundos Outros		
IEFP, IP	Programas Fundos Outros		
Autarquias	Programas Fundos Outros		
Ministério da Educação	Programas Fundos Outros		
Ministério da Saúde	Programas Fundos Outros		
Ministério da Economia	Programas Fundos Outros		
Outras Entidades Públicas	Programas Fundos Outros		
TOTAL		0,00	0,00

3

FINANCIAMENTO PRIVADO

ENTIDADES FINANCIADORAS	RUBRICA FINANCIAMENTO	REGISTO CONTABILÍSTICO		FLUXO FINANCEIRO
		75 - EXPLORAÇÃO	59 - INVESTIMENTO	



INVESTIMENTO

INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO	VALOR
Ativos Intangíveis	0,00
Bens domínio público	
Goodwill	
Projetos de desenvolvimento	
Programas de Computador	
Propriedade Industrial	
Outras Ativos intangíveis	
Ativos Fixos Tangíveis	0,00
Bens domínio público	
Bens do Património Histórico e Cultural	
Terrenos e Recursos Naturais	
Edifícios e Outras Construções	
Equipamento Básico	
Equipamento de Transporte	
Equipamento Administrativo	
Equipamento Biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	
Propriedades de Investimento	
Investimentos Financeiros	
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)	
TOTAL INVESTIMENTO - MLP	0,00

INVESTIMENTOS EM CURSO	VALOR
Novas aquisições (compras e prestações serviços)	
Adiantamentos	
Trabalhos própria Entidade	
Transferência para Imobilizado pela conclusão obra (-)	
TOTAL INVESTIMENTO EM CURSO	0,00

INVESTIMENTOS - CP	VALOR
Outros ativos Financeiros	
Outros passivos Financeiros	
TOTAL INVESTIMENTO - CP	0,00

TOTAL NOVO INVESTIMENTO:	0,00
---------------------------------	-------------



MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

CONSIDERAÇÕES GERAIS

O Orçamento Previsional para o ano de 2019 foi elaborado com base nos valores inscritos na contabilidade até Setembro de 2018.

Assim, e à semelhança de anos anteriores, ao apresentarmos os documentos previsionais para o ano de 2019, procurámos dar continuidade ao rigor orçamental.

O orçamento anual é um instrumento financeiro de previsão, que enquadra as receitas e as despesas da atividade operacional da Instituição num período de tempo específico, normalmente um ano.

É objetivo primeiro da Instituição melhorar, a cada ano que passa, as prestações de serviços de cariz social e cultural aos seus associados, bem como àqueles que sem o serem, desses serviços possam necessitar.

Nesse sentido o Centro Social, Cultural e Desportivo Miuzelense, consolidou os seus serviços nas Valências de Apoio Domiciliário e Centro de Dia, as quais já vem desempenhando e com sucesso ao longo de alguns anos.

Os pressupostos utilizados na elaboração do orçamento para 2019, que a direção submete à apreciação de todos os associados, foram os seguintes:

NOTA 1 - As comparticipações dos utentes foram calculadas pela média do mês Janeiro a Setembro.

NOTA 2 - Os custos com os serviços prestados foram também calculados pela média dos gastos de Janeiro a Setembro de 2018, e foi previsto um ligeiro aumento, relacionado com a inflação prevista.

NOTA 3 - Relativamente às comparticipações da Segurança Social, não foram previstos aumentos, mantend-se os valores em vigor.

NOTA 4 - Em relação a Investimentos, a Instituição não prevê investir no ano de 2019.

De referir que a Instituição é detentora de instalações próprias. A Direção da Instituição não prevê encerrar nenhuma das valências, antes pelo contrário, irá desenvolver esforços no sentido de aumentar o número de utentes que tem.

INTRODUÇÃO

Considerações Gerais

11

A elaboração do Orçamento Previsional para o ano de 2019 surge num contexto de vários constrangimentos orçamentais, em que a escassez de recursos implica uma redobrada análise e hierarquização das prioridades por forma a permitir uma resposta atempada às reais necessidades dos utentes e à dinâmica da Instituição, tendo em conta a conjuntura social, económica e financeira actual.

Assim, e à semelhança de anos anteriores, ao apresentarmos os documentos previsionais para o ano de 2019, procurámos dar continuidade ao rigor orçamental, no cálculo das diversas contas do Plano de Contas IPSS, previstos nos Decretos-Lei em vigor.

O orçamento anual é um instrumento financeiro de previsão, que enquadra as receitas e as despesas da actividade operacional da Instituição num período de tempo específico, normalmente um ano.

É objectivo primeiro da Instituição melhorar, a cada ano que passa, as prestações de serviços de cariz social e cultural aos seus associados, bem como àqueles que sem o serem, desses serviços possam necessitar.

Nesse sentido O Centro Social Miuzelense, consolidou os seus serviços nas Valências de Apoio Domiciliário e Centro de Dia, as quais já vem desempenhando e com sucesso ao longo de alguns anos.

Os pressupostos utilizados na elaboração do orçamento para 2019, que a direcção submete à apreciação de todos os associados, foram os seguintes:

12

- Os valores registados na Contabilidade até Setembro de 2018;
- Indicadores económicos actuais, que apontam para uma taxa de inflação na ordem dos 2,0% para o ano de 2019;
- Os ajustes pontuais necessários para a obtenção de uma maior eficácia e eficiência dos serviços prestados pela Instituição;
- A actualização do número de utentes nas diversas valências.

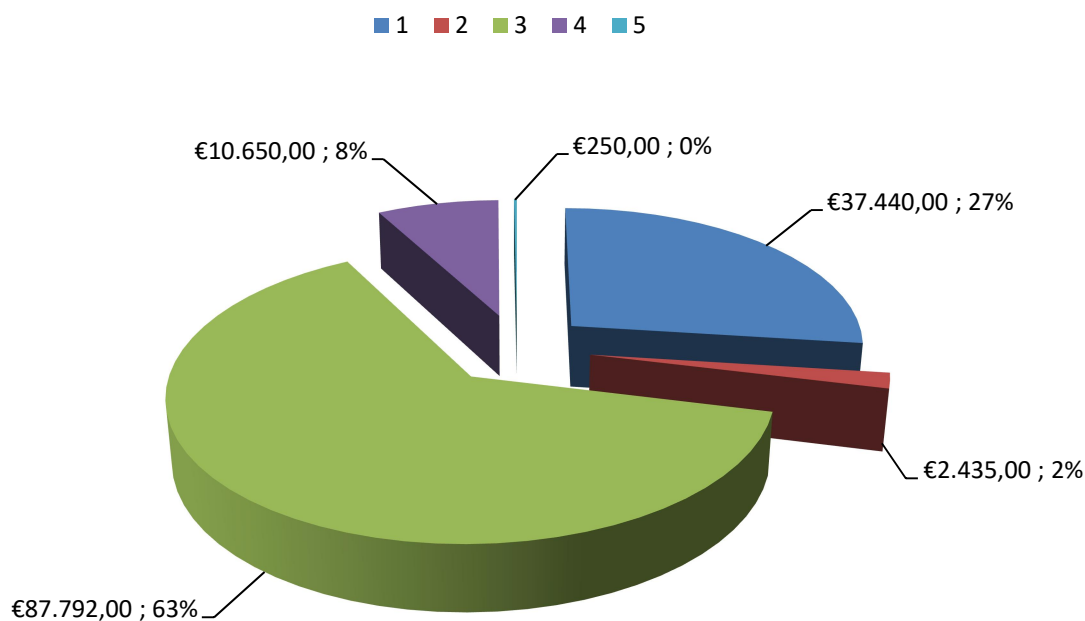
Orçamento de Proveitos

RUBRICAS	VALOR	% TOTAL DE PROVEITOS
Prestação de Serviços Quotas Utilizadores	37.440,00 €	26%
Prestação de Serviços Outros	2.435,00 €	2%
Subsidios Doações á Exploração	87.792,00 €	64%
Outros Rendimentos e Ganhos	10.650,00 €	8%
Juros Dividendos e Outros Rendimentos	250,00 €	0%
Total dos Proveitos	138.567,00 €	100%

13

Representação gráfica da previsão efectuada para proveitos e ganhos:

PROVEITOS E GANHOS



- **Discriminação dos Proveitos**

Prestação de Serviços

Os valores estimados para o ano de 2019 foram calculados com base na estimativa efectuada pela Instituição, de Utentes e mensalidades, respeitantes aos diversos serviços prestados pela Instituição de acordo com os quadros que se apresentam:

14

- **CENTRO DE DIA**

Serviço	N.º Utentes	Valor Médio Mensal €	Frequência (meses)	Valor Total
Mensalidade	15	110,00 €	12	19.800,00 €
Outros	0	0,00 €	0	0,00 €
<i>Total das Prestações de Serviços</i>				19.800,00 €

- **APOIO DOMICILIARIO**

Serviço	N.º Utentes	Valor Médio Mensal €	Frequência (meses)	Valor Total
Mensalidade	21	70,00 €	12	17.640,00 €
Outros	0	0,00 €	0	0,00 €
<i>Total das Prestações de Serviços</i>				17.640,00 €

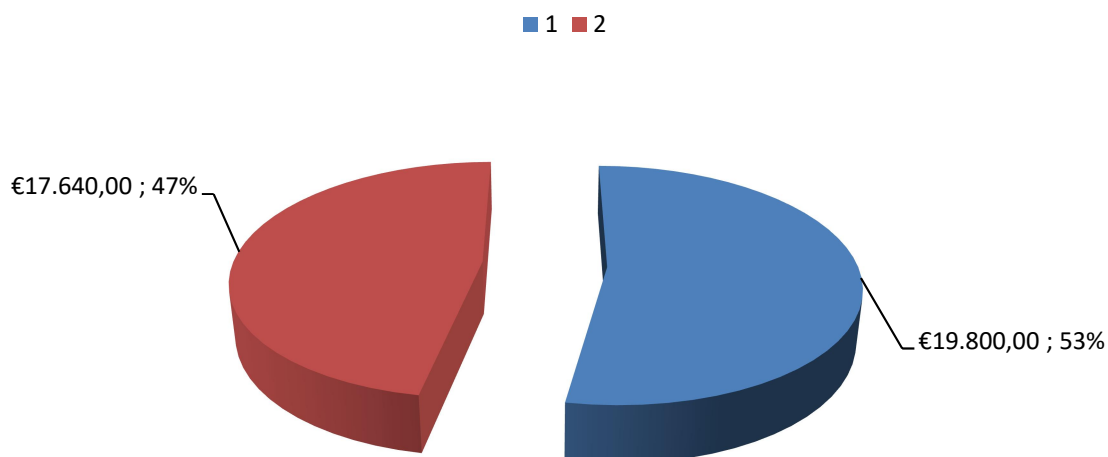
O valor previsto para a rubrica de prestação de serviços perfaz um total de **37.440,00€**, no total das respostas sociais.

É de salientar que os valores apresentados reflectem um acréscimo face ao previsto para o ano de 2018, esta situação deve-se à expectativa que a Direcção tem de aumentar os serviços de Apoio Domiciliário e Centro de Dia, face às dificuldades que atravessamos, quer económicas quer financeiras, o que faz com que aumente o pedido de novas inscrições do número de Utentes para frequentar os serviços da Instituição.

15

Visualização Gráfica da Prestação de Serviços por resposta social:

RESPOSTAS SOCIAIS



Outras receitas:

Prestação de Serviços Outros - Os valores inscritos nesta rubrica, no montante de **2.435,00€**, resultam da realização de festas pontuais como a festa de Natal, e as Jornadas Jovens no verão, serviços de refeições a sócios e outros, prestação de serviços de limpeza e higiene e o pagamento das quotas dos sócios e utentes, etc.

16

Outros Rendimentos e Ganhos - Os valores inscritos nesta rubrica, no montante de **10.650,00€**, resultam dos valores obtidos com descontos de pronto pagamento de bens alimentares e outros, assim como os valores referentes á imputação do ano dos subsídios recebidos para investimento.

Juros Dividendos e Outros Rendimentos - Nesta rubrica, foram previstos valores sem expressão no resultado total dos proveitos previstos para o ano de 2019 e no valor de **250,00€**, apenas para manter a rubrica em aberto caso a instituição venha a ter contas de depósitos a prazo, ou outras aplicações.

Comparticipações e Subsídios à Exploração

- SEGURANÇA SOCIAL**

17

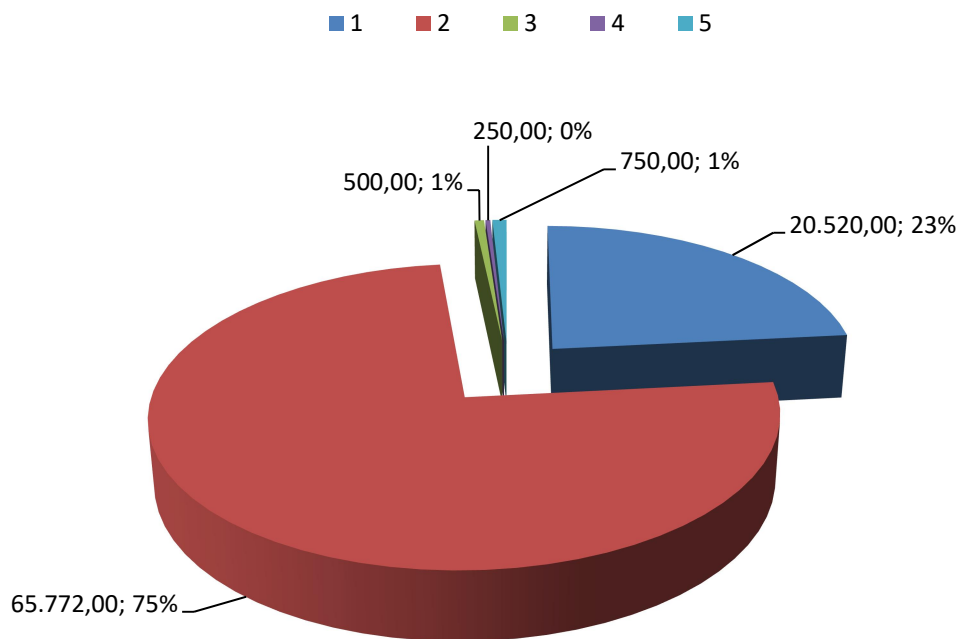
Serviço	N.º Utentes	Valor Médio Mensal €	Frequência (meses)	Valor Total
Centro de Dia	15	114,00 €	12	20.520,00 €
Apoio Domiciliário	21	261,00 €	12	65.772,00 €
<i>Total das Participações e Subsídios Exploração</i>				86.292,00 €

- OUTRAS ENTIDADES**

Serviço	N.º Utentes	Valor Médio Mensal €	Frequência (meses)	Valor Total
JFMiuzela	0	500,00 €	1	500,00 €
CMA Almeida	0	250,00 €	1	250,00 €
IVA Reembolsos	0	750,00 €	1	750,00 €
<i>Total de Outros Recebimentos</i>				1.500,00 €

Visualização Gráfica das Comparticipações e Subsídios à Exploração:

SUBSIDIOS À EXPLORAÇÃO



Os valores das comparticipações e subsídios à exploração apresentados correspondem aos valores em vigor no ano de 2018, e foram calculados com base no número de utentes que actualmente frequentam os serviços da Instituição. Caso se verifiquem novas admissões, os responsáveis da Instituição encetarão conversações com a Segurança Social no sentido de alargar e actualizar os protocolos em vigor.

Os valores apresentados para as receitas com outras entidades foram calculados com base em conversas tidas com os responsáveis das entidades mencionadas e pelo fato de a Direcção reunir expectativas de vir a realizar protocolos de apoios com as mesmas.

Orçamento de Custos

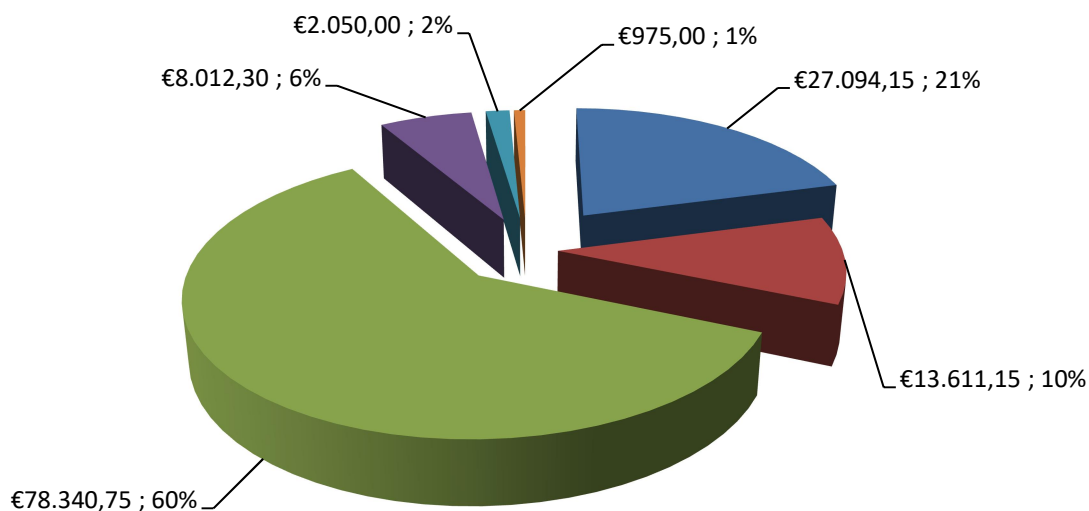
RUBRICAS	VALOR	% TOTAL DE CUSTOS
Compras - Géneros Alimentares	27.094,15 €	21%
Fornecimentos Serviços Externos	13.611,15 €	10%
Gastos com Pessoal	78.340,75 €	60%
Gastos de Depreciação e Amortização	8.012,30 €	6%
Outros Gastos e Perdas	2.050,00 €	2%
Outros Gastos Juros Suportados	975,00 €	1%
Total dos Custos	130.083,35 €	100%

19

Representação gráfica da previsão efectuada para custos e perdas:

CUSTOS E PERDAS

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6



- **Discriminação dos Custos**

Os custos estimados no orçamento baseiam-se nos valores contabilizados até Setembro de 2018, com a respectiva projecção anual, acrescidos de uma taxa de inflação prevista para 2019 de 2,0%.

20

C.M.V.M.C. – Compras de Géneros Alimentares

O valor constante desta rubrica resulta da estimativa efectuada para os gastos em géneros alimentares necessários para o desenvolvimento da actividade que se prevê ser de **27.094,15€** para o ano de 2019.

Fornecimentos e Serviços Externos

Reflectem os valores dos custos de aquisição de bens de consumo corrente, e de serviços prestados por empresas externas necessários para o desenvolvimento da actividade operacional da Instituição, estando previsto para 2019 gastos de **13.611,15€**, sendo as rubricas de valor mais significativo as seguintes:

Valor previsional por rúbrica:

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Electricidade	1.289,05 €
Combustíveis	1.877,75 €
Outros Fluídos	3.146,50 €
Água	791,70 €
Honorários	507,50 €
Comunicação	314,65 €
Seguros	832,30 €
Conservação e Reparação	720,65 €
Limpeza, Higiene e Conforto	994,70 €
Trabalhos Especializados	2.182,25 €
Material de Escritório	233,45 €
Ferramentas e Utensílios	466,90 €
Outros Fornecimentos e Serviços	253,75 €

Custos com Pessoal

Os valores orçados nesta rubrica constituem o maior peso no orçamento das despesas, sendo a maior fonte de custos para a Instituição, representando mais de metade dos mesmos, chegando a ser superior a 50% do total das despesas da Instituição.

Contudo sem o contributo das colaboradoras afectas à Instituição com vínculo laboral e no quadro de pessoal, este trabalho tão sensível, como é o realizado em Ação Social, não era possível ser efectuado.

Para o ano de 2019 o total dos custos previsto é de **78.340,75€**, para um quadro de pessoal que a Instituição não prevê sofrer alterações face ao registado no último ano de 2018.

Os custos repartem-se da seguinte forma:

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Remunerações Certas	57.897,13 €
Encargos sobre Remunerações	13.904,13 €
Seguros	533,00 €
Outros Custos com Pessoal	6.006,50 €

Amortizações

As amortizações previstas para o ano de 2019 são no valor de **8.012,30€**, e apresentam oscilações pouco significativas relativamente ao ano anterior, em resultado das obras previstas de remodelação e conservação, assim como renovação de equipamentos.

A repartição das Amortizações por rúbrica é a seguinte:

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Edifícios e Outras Construções	4.741,52 €
Equipamento Básico	1.417,56 €
Equipamento de Transporte	773,88 €
Equipamento Administrativo	814,96 €
Outros Activos Fixos Tangíveis	264,39 €

Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica está estimado apenas o custo, no montante de **2.050,00€**, com quotizações e com apoios pecuniários a carenciados.

Outros Gastos e Juros Suportados

A previsão de custos financeiros efectuada para o ano de 2019 acarreta essencialmente custos financeiros relativos a juros bancários e outras despesas, tais como, comissões bancárias, traduzindo-se tudo isto num custo total anual de 975,00€.

- **Resultados Financeiros Previstos**

23

<i>Rubricas</i>	<i>Valor</i>
Proveitos Operacionais	127.667,00 €
Custos Operacionais	127.058,35 €
<i>Resultados Operacionais</i>	608,65 €
Custos Financeiros	975,00 €
Proveitos Financeiros	250,00 €
<i>Resultados Financeiros</i>	-725,00 €
Custos e Perdas Extraordinários	2.050,00 €
Proveitos e Ganhos Extraordinários	10.650,00 €
<i>Resultados Extraordinários</i>	8.600,00 €
<i>Resultado Liquido Previsional</i>	8.483,65 €

A Instituição em 2019, de acordo com as previsões efectuadas vai gerar receita suficiente para fazer face às despesas correntes. O resultado líquido previsional apurado será positivo, no valor de 8.483,65€.

- **Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos**

A Instituição não prevê efectuar Investimentos no decurso do ano 2019, como está previsto no Orçamento.

RESUMO DOS VALORES A APRESENTAR:

RECEITAS Previsionais:

- Utentes Centro de Dia	19.800,00€
- Utentes Apoio Domiciliário	17.640,00€
- S Social Centro de Dia	20.520,00€
- S Social Apoio Domiciliário	65.772,00€
- Outras Entidades	1.500,00€
- Serviços com Refeições, outros	585,00€
- Recebimento de Quotas dos Associados	2.100,00€
- Imputação ao ano Sub.Inves	10.650,00€
TOTAL DA RECEITA	<u>138.567,00€</u>

DESPESAS Previsionais:

- Aq. Géneros Alimentares	27.094,15€
- Despesas com FSE *	13.611,15€
- Custos com Pessoal	78.340,75€
- Amortizações Equipamentos	8.012,30€
- Outros Gastos e Perdas	2.050,00€
- Outros Gastos Financeiros	975,00€
TOTAL DA DESPESA	<u>130.083,35€</u>

Resultado Líquido Previsional **8.483,65€**.

*Electricidade, Água, Comunicação, Limpeza, Conservação, Gasóleo, Ferramentas, Trabalhos Especializados, Material de Escritório, etc..