

Associação



CENTRO CIVICO POLIVALENTE **“O EMIGRANTE”**

UNIDADE CUIDADOS CONTINUADOS INTEGRADOS
CRECHE – JARDIM DE INFÂNCIA - CATL

Orçamento **Plano de Atividades** **Parecer do Conselho Fiscal** **2019**



CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

ORÇAMENTO PARA 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Conta de resultados por natureza previsional - para o exercício de 2019

ORÇAMENTO 2019		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALORES €
Serviços prestados	(1)	108.020,00
Subsídios, doações e legados à exploração	(1)	501.000,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(2)	-26.070,00
Fornecimentos e serviços externos	(3)	-283.100,00
Gastos com o pessoal	(4)	-223.500,00
Outros rendimentos e ganhos	(5)	33.150,00
Outros Gastos e Perdas	(7)	-5.000,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		104.500,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-72.500,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-30.200,00
Juros e gastos similares suportados	(6)	-32.000,00
Resultado líquido do período		0,00

O Orçamento de 2019 foi elaborado com base nos dados contabilísticos de Setembro de 2018 e nos elementos existentes, tendo em conta a conclusão das obras iniciadas em 2018 para adequação do 1º andar, da Vivenda São Francisco, para permitir a revisão do protocolo existente da resposta social UCCi – Longa Duração, para mais 9 utentes a partir do segundo semestre de 2019.

Para as restantes respostas sociais a atividade estimada é semelhante à verificada em 2018.



Em 2019 o Centro Cívico Polivalente O Emigrante terá em funcionamento as respostas sociais:

1º Semestre 2019

Código	Valência	Acordo
1103	Creche	10
1104	Educação Pré Escolar	10
1145	CATL	10
2303	Unidade Cuidados Continuados – Longa Duração	21

2º Semestre 2019

Código	Valência	Acordo
1103	Creche	10
1104	Educação Pré Escolar	10
1145	CATL	10
2303	Unidade Cuidados Continuados – Longa Duração	30

1) Serviços prestados/ Subsídios, doações e legados à exploração

Valores estimados para a atividade existente acrescida de mais 9 utentes na UCC a partir do segundo semestre de 2019.

Na rubrica de serviços prestados estão contabilizados os valores pagos pelos utentes.

2) Custo das Matérias Primas consumidas

Custo com géneres alimentícios. Cálculo efetuado tendo em conta os custos verificados em 2018 e o acréscimo de utentes referido anteriormente

3) Fornecimentos e serviços externos

Valores estimados tendo em conta os gastos de 2018 e o acréscimo de atividade na UCC

4) Gastos com o pessoal

Valor estimado para um quadro de pessoal atual (19 funcionários) que inclui uma funcionária em estágio profissional subsidiada pelo IEFP

5) Outros rendimentos e ganhos

Verba respeitante à imputação de subsídios de equipamento equivalente às depreciações praticadas no exercício.

5) Gastos com depreciações de ativos tangíveis

Valor estimado tendo em conta o imobilizado existente e a conclusão das obras no 1º andar (estimado em 350.000 euros).

6) Gastos financeiros

As estimativas apresentadas tiveram em conta os juros com empréstimos obtidos e a utilização de serviços de factoring para os pagamentos da ARS e ISS.

7) Correções aos subsídios à exploração de 2018 das respostas sociais Creche e ATL

INVESTIMENTOS

Prevê-se que as obras do 1º Piso da Vivenda São Francisco, na valência de Unidade Cuidados Continuados – Longa Duração, estejam concluídas durante o 1º semestre de 2019.

A estimativa de custos total das obras é de 350.000€ (trezentos e cinquenta mil euros), valor esse já com Iva incluído. O valor do IVA em cerca de 80.500,00€ (oitenta mil e quinhentos euros) é reembolsável.

Os financiamentos para esta obra de remodelação vêm através de um financiamento bancário no valor de 280.000.00€ (duzentos e oitenta mil euros), já aprovado em Assembleia Geral.

Mapa Obra 1º Andar

	Valor sem IVA	Valor com IVA
Construção	181.819.16	236.128.78
Avac	40.000.00	50.207.87
Elevador exterior	15.153,60	19.680.00
Serralharia	770.00	1.000.00
Energia Renovável	14.395.92	18.696.00
Engenheiro e Arquiteto	3.080.00	4.000.00
Outros gastos	7.921.26	10.287.35
TOTAL:	278.293.54	350.000.00

Eva Pereira



CENTRO CÍVICO POLIVALENTE O EMIGRANTE

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

REVISÃO - ORÇAMENTO PARA 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Conta de resultados por natureza previsional - para o exercício de 2019

ORÇAMENTO 2019		
RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	VALORES €
Serviços prestados	(1)	136.500,00
Subsídios, doações e legados à exploração	(2)	394.500,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-26.070,00
Fornecimentos e serviços externos	(3)	-205.000,00
Gastos com o pessoal	(4)	-293.000,00
Outros rendimentos e ganhos	(5)	39.450,00
Outros Gastos e Perdas	(6)	-1.000,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		45.380,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(7)	-54.650,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-9.270,00
Juros e gastos similares suportados	(8)	-30.000,00
Resultado líquido do período		-39.270,00

O Orçamento de 2019 foi revisto com base nos dados contabilísticos de setembro de 2019. De notar que as valências que funcionavam na Camarneira cessaram em setembro de 2019 e não foram concluídas as obras no 1º andar, nem foi feita a revisão do protocolo da UCC para mais 9 utentes.

Em 2019 o Centro Cívico Polivalente O Emigrante terá em funcionamento as respostas sociais:

1º Semestre 2019

<i>Código</i>	<i>Valência</i>	<i>Acordo</i>
1103	Creche	10
1104	Educação Pré Escolar	10
1145	CATL	10
2303	Unidade Cuidados Continuados – Longa Duração	21

1) e 2) Serviços prestados/ Subsídios, doações e legados à exploração

Foi efetuada uma revisão orçamental para menos de 78.020 euros tendo em conta o encerramento das valências da Camarneira e não foi feita a revisão do protocolo da UCC

3) Fornecimentos e serviços externos

Foi efetuada uma revisão orçamental para menos 78.100 euros tendo em conta os factos evidenciados em 1)

4) Gastos com o pessoal

Foi efetuada uma revisão orçamental para menos de 14.200 euros tendo em conta os factos evidenciados em 1) e uma revisão orçamental para mais de 83.700 euros de compensações acordadas para pagamento às funcionárias da Camarneira pela extinção dos postos de trabalho.

5) Outros rendimentos e ganhos

Foi efetuada uma revisão orçamental para mais de 6.300 euros tendo em conta valores de subsídios recebidos em 2019 e não previstos no orçamento inicial

6) Outros Gastos e Perdas

Foi efetuada uma revisão orçamental para menos de 4.000 euros tendo em conta os factos evidenciados em 1

7) Gastos com depreciações de ativos tangíveis

Foi efetuada uma revisão orçamental para menos de 17.850 euros tendo em conta os factos evidenciados em 1)

8) Gastos financeiros

Foi efetuada uma revisão orçamental para menos 2.000 euros tendo em conta os factos evidenciados em 1)

INVESTIMENTOS

Não foram feitas alterações às estimativas para 2019 quanto ao investimento a realizar em obras e equipamentos realizadas no 1º andar.

No entanto julgamos que as mesmas só estarão concluídas em janeiro de 2019, havendo custos adicionais a suportar em 2020.

Mapa Obra 1º Andar

	Valor sem IVA	Valor com IVA
Construção	181.819.16	236.128.78
Avac	40.000.00	50.207.87
Elevador exterior	15.153,60	19.680.00
Serralharia	770.00	1.000.00
Energia Renovável	14.395.92	18.696.00
Engenheiro e Arquiteto	3.080.00	4.000.00
Outros gastos	7.921.26	10.287.35
TOTAL:	278.293.54	350.000.00

3 

CCPEC- Estimativas 2019		ORÇAMENTO	REVISÃO	DIFERENÇA
61	Custo MP consumidas	26.070,00	26.070,00	0,00
61	Custos com alimentação - géneres	26.070,00	26.070,00	
62	Fornecimentos e serviços externos	283.100,00	205.000,00	-78.100,00
6221	Trabalhos especializados	14.500,00	5.300,00	
6224	Honorários	124.820,00	85.000,00	
6226	Conservação e reparação	10.000,00	9.000,00	
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.500,00	0,00	
6233	Material de escritório	1500	1.000,00	
6234	material Didático animação	300	300,00	
6235	Encargos c/Utentes:Fraldas/saúde/transportes.....	78100	59.800,00	
6241	Electricidade	25360	22.000,00	
6242	Combustíveis-gasolina e gasóleo	5500	4.000,00	
6242	Gás	6360	4.700,00	
6243	Água	2400	3.200,00	
6251	Deslocações e estadas	260	100,00	
6262	Comunicação	1800	1.800,00	
6263	Seguros	3500	3.500,00	
6265	Contencioso e notariado	200	200,00	
6267	Limpeza, higiene e conforto	6000	5.100,00	
64	gastos Reversão e amortização	72.500,00	54.650,00	-17.850,00
6414	Amort. E Reint Imobilizado-UCC	72.500,00	72.500,00	
63	Gastos com o pessoal	223.500,00	293.000,00	69.500,00
632	Remunerações do pessoal	175.300,00	162.200,00	
632	CEI/EP	6.500,00	6.500,00	
6352	Enc. s/rem.-pessoal	39.100,00	37.900,00	
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	2.600,00	2.700,00	
	Compensações Extinção posto trabalho		83.700,00	
68	Outros gastos e perdas	5.000,00	1.000,00	-4.000,00
69	Gastos e perdas de financiamento	32.000,00	30.000,00	-2.000,00
691	Juros suportados	32.000,00	30.000,00	
72	Prestações de serviços	108.020,00	136.500,00	28.480,00
721	Quotas de utilizadores	108.020,00	136.500,00	
75	Subs.,doações e legados exploração	501.000,00	394.500,00	-106.500,00
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	494.500,00	390.500,00	
754	IEFP-Centro Formação Prof. Coimbra	6.500,00	4.000,00	
78	Outros rendimentos e ganhos	39.450,00	33.150,00	6.300,00
7883	Imputação Subsídios equipamento	33.150,00	33.150,00	
7881	proveitos imputáveis a exercícios anteriores	6.300,00	6.300,00	