

## **ORÇAMENTO 2019**



**Casa do Pai - Centro de Apoio Social**

**Rua Mário Pio, N.º S/N**

**3040-017 Coimbra**

**Tel. 239813476**

**email: casadopai@gmail.com**

**NIPC 504779800**

**NISS 20003843409**

**Assembleia Geral de 30 de Novembro de 2018**

CONTA	RUBRICA - RENDIMENTOS	TOTAL
<b>71</b>	<b>Vendas</b>	<b>0,00</b>
<b>72</b>	<b>Prestações de serviços</b>	<b>363.709,61</b>
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades	342.709,61
722	Quotizações e jóias Associados	21.000,00
<b>73</b>	<b>Variação nos inventários da produção</b>	<b>0,00</b>
<b>74</b>	<b>Trabalhos para a própria entidade</b>	<b>0,00</b>
<b>75</b>	<b>Subsídios, doações e legados à exploração</b>	<b>78.172,47</b>
<b>751</b>	<b>Subsídios das entidades públicas</b>	<b>78.172,47</b>
7511	ISS, IP - Centro Distrital	74.479,32
7512	Outras entidades públicas - IEFP	3.693,15
<b>752</b>	<b>Subsídios de outras entidades</b>	<b>0,00</b>
<b>753</b>	<b>Doações e heranças</b>	<b>0,00</b>
<b>754</b>	<b>Legados</b>	<b>0,00</b>
<b>76</b>	<b>Reversões</b>	<b>0,00</b>
761	De depreciações e amotizações	0,00
762	De perdas por imparidade	0,00
763	De provisões	0,00
<b>77</b>	<b>Ganhos por aumentos de justo valor</b>	<b>0,00</b>
<b>78</b>	<b>Outros rendimentos</b>	<b>19.112,92</b>
781	Rendimentos suplementares (Donativos)	15.000,00
<b>788</b>	<b>Outros</b>	<b>4.112,92</b>
7881	Correções relativas a períodos anteriores	0,00
7883	Imputação de subsídios para investimentos	4.112,92
7884	Ganhos em outros instrumentos financeiros	0,00
7885	Restituição de impostos	0,00
7887	Diferenças de câmbio favoráveis	0,00
7888	Outros não especificados	0,00
<b>79</b>	<b>Juros Dividendos e Outros Rendimentos Similares</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE RENDIMENTOS</b>		<b>460.995,00</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>2.521,22</b>

CONTA	RUBRICA - GASTOS	TOTAL
<b>61</b>	<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>	<b>25.611,05</b>
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>69.126,61</b>
<b>621</b>	<b>Subcontratos</b>	<b>0,00</b>
<b>622</b>	<b>Serviços especializados</b>	<b>27.587,10</b>
6221	Trabalhos especializados	4.778,55
6222	Publicidade e propaganda	59,48
6223	Vigilância e segurança	2.631,34
6224	Honorários	11.749,80
6225	Comissões	0,00
6226	Conservação e reparação	8.336,37
6228 (inclui 6227)	Outros	31,56
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>1.522,64</b>
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	764,91
6232	Livros e documentação técnica	0,00
6233	Material de escritório	454,06
6234	Artigos para oferta	303,67
6235/6238	Outros	0,00
<b>624</b>	<b>Energia e fluidos</b>	<b>26.128,35</b>
6241	Electricidade	16.699,03
6242	Combustíveis	2.314,88
6243	Água	2.650,09
6248	Outros - (Gás)	4.464,36
<b>625</b>	<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>0,00</b>
6251	Deslocações e estadas	0,00
6252	Transportes de pessoal	0,00
6253	Transportes de mercadorias	0,00
6258	Outros	0,00
<b>626</b>	<b>Serviços diversos</b>	<b>13.888,51</b>
6261	Rendas e alugueres	0,00
6262	Comunicação	1.373,21
6263	Seguros	1.527,70
6265	Contencioso e notariado	136,78
6267	Limpeza, higiene e conforto	10.171,43
6268	Outros serviços	679,40
<b>63</b>	<b>Gastos com o Pessoal</b>	<b>280.738,86</b>
<b>632</b>	<b>Remunerações do pessoal</b>	<b>234.279,49</b>
<b>635</b>	<b>Encargos sobre remunerações</b>	<b>43.324,90</b>
6352	Pessoal	43.279,73
6353	FCT	45,18
<b>636</b>	<b>Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss</b>	<b>2.484,25</b>
6362	Pessoal	2.484,25
<b>637</b>	<b>Gastos de acção social</b>	<b>0,00</b>
6372	Pessoal	0,00
<b>638</b>	<b>Outros gastos com o pessoal</b>	<b>650,21</b>
6382	Pessoal	650,21
<b>64</b>	<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>43.025,86</b>
<b>641</b>	<b>Propriedades de investimento</b>	<b>0,00</b>
<b>642</b>	<b>Activos fixos tangíveis</b>	<b>43.025,86</b>
<b>643</b>	<b>Activos intangíveis</b>	<b>0,00</b>
<b>65</b>	<b>Perdas por imparidade</b>	<b>0,00</b>
<b>651</b>	<b>De dívidas a receber</b>	<b>0,00</b>
<b>652</b>	<b>De inventários</b>	<b>0,00</b>
<b>653/658</b>	<b>Perdas em outros activos</b>	<b>0,00</b>
<b>66</b>	<b>Perdas por redução de justo valor</b>	<b>0,00</b>
<b>67</b>	<b>Provisões do período</b>	<b>0,00</b>
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>283,63</b>
<b>681</b>	<b>Impostos</b>	<b>0,00</b>
<b>682/687</b>	<b>Outros gastos e perdas em activos</b>	<b>0,00</b>
<b>688</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>0,00</b>
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	0,00
6882	Donativos	0,00
6883	Quotizações	0,00
6884/6888	Outros gastos	0,00
<b>689</b>	<b>Gastos c/apoios fin. Concedidos a Ass. Ou Utentes</b>	<b>283,63</b>
<b>69</b>	<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>39.687,77</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>458.473,78</b>

**FINANCIAMENTO**

Financiamento Público - Componente Exploração				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Tipo de Financiamento	Registo contabilístico - 75 -	Influxo Financeiro
ISS, IP	SAD - Serviço de Apoio Domiciliário	Acordos de Cooperação	46.891,80	46.891,80
ISS, IP	ERPI	Acordos de Cooperação	27.587,52	27.587,52
IEFP	ESTÁGIOS PROFISSIONAIS	IEFP	3.693,15	4.389,96
<b>TOTAL</b>			<b>78.172,47</b>	<b>78.869,28</b>

Financiamento Público - Componente Investimento				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 593 - Investimento Inicial	Registo contabilístico - 7883	Influxo Financeiro
CMC	APOIO À CONSTRUÇÃO DO EDIFÍCIO	70.606,39	1.487,92	0,00
ISS, IP	APOIO AO EQUIPAMENTO	21.000,00	2.625,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>91.606,39</b>	<b>4.112,92</b>	<b>0,00</b>

Financiamento Privado				
Entidade Financiadora	Rubrica Financiamento	Registo contabilístico - 25	Influxo Financeiro	Efluxo Financeiro
Caixa Crédito Agrícola	Empréstimo bancário à construção	855.379,52	0,00	29.688,19
INSTITUIDORES	INSTITUIDORES/ ASSOCIADOS	58.000,00	0,00	2.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>855.379,52</b>	<b>0,00</b>	<b>29.688,19</b>

DESCRIÇÃO	VALOR	TAXA DEPRECIACÃO	% SUBSÍDIADA	IMPUTAÇÃO SUBSÍDIO
EDIFÍCIO	923.613,61	2,00%	54.010,16	1.080,20
ASCENSORES	16.414,08	5,00%	959,85	47,99
MOBILIÁRIO	18.910,44	6,25%	1.105,83	69,11
INSTALAÇÕES	99.374,10	2,00%	5.811,10	116,22
INSTALAÇÕES	149.109,23	2,00%	8.719,46	174,39

1.207.421,46

70.606,39 **1.487,92**

ORÇAMENTO 2019

**INVESTIMENTO**

	Início utilização	N.º meses	Taxa	Anos	2019
					<b>0,00</b>

## MEMÓRIA DESCRITIVA

O Orçamento apresentado foi elaborado de acordo com previsões e intenções futuras, através de estatísticas e pela experiência adquirida até à data, passando a ser enumeradas as principais linhas orientadoras.

### **Gastos**

Os Gastos foram calculados tendo em conta a informação contabilística recolhida da Instituição dos primeiros 9 meses do ano de 2018, partindo desta base para um crescimento anual através do aumento de utentes, estimando-se um total de 60 utentes, 30 no SAD, 10 no Centro de Dia e 20 no ERPI.

Para a generalidade dos gastos, foi aplicada uma taxa de inflação para 2019 de 1,6% e posteriormente aplicada uma taxa de crescimento de 2%.

Exceptuam-se do critério anteriormente referido, os gastos com o pessoal e com as depreciações dos equipamentos e edifício. Os gastos do pessoal foram estimados de acordo com a actual estrutura salarial e estimando um novo salário mínimo nacional no valor de 600,00 euros. Estima-se ainda a contratação de novo colaborador, resultando no total de 24 colaboradores. As depreciações foram estimadas de acordo com o actual Activo fixo da Instituição.

Os gastos que foram considerados comuns a todas as valências, são distribuídos da seguinte forma:

- SAD - cerca de 24%;
- Centro de dia - cerca de 8%;
- ERPI - cerca de 68%.

### **Rendimentos**

Os rendimentos, foram estimados da seguinte forma:

- A conta 721 - Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades, de acordo com o número de utentes previstos e de acordo com a mensalidade média prevista;
- A conta 722 – Quotizações, foi calculada com base na estimativa do total de sócios existentes, partindo do princípio que todas as quotas serão recebidas;
- A conta 7511 – ISS, IP Centro Distrital, considerando o recebimento médio para 15 utentes SAD e para 6 utentes ERPI;
- A conta 7512 - Outras entidades públicas - IEFP - corresponde a um estágio profissional;
- A conta 781 – Donativos, orçamentada com base em anos anteriores, incluindo a consignação do IRS previsível de vir a ser recebida;

### **Resultado**

Assim o resultado previsional para 2019 apurado foi de 2.521,22 €. O total de gastos no valor de 458.473,78 € e o total de rendimentos de 460.995,00 €.

### **Financiamento**

No ano de 2019 para além da actividade de exploração e dos subsídios à exploração referenciados não está previsto para 2019 qualquer outra fonte de financiamento.

São estimados para 2019, 39.687,77 € de gastos de financiamento relacionados com o empréstimo à construção, tendo a Instituição de fazer face a uma prestação mensal, de capital e juros, de cerca de 5.780,00 euros durante os próximos 19 anos.

### **Investimento**

Não está previsto qualquer investimento relevante para 2019.