

“OS PIONEIROS” ASSOCIAÇÃO DE PAIS DE MOURISCA DO VOUGA

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2019, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre janeiro e setembro do ano de 2018.

O índice de inflação foi calculado à taxa de 1.2% para as seguintes contas:

61 – Custo das mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas.

62 – Fornecimentos e Serviços Externos.

a) Indicação das actividades que vão encerrar/iniciar no ano, descrevendo por contas de exploração previsional os valores do respectivo impacto:

Não se prevê para o ano de 2019 o encerramento de qualquer atividade, no entanto prevê-se a assinatura do protocolo com o CDSS para arranque da atividade “Residência Autónoma para pessoas com deficiência”

b) Indicação de procedimentos a introduzir para optimização/redução de custos no ano a orçamentar, com eventuais impactos superiores a 15%, a discriminar por contas:

A implementação de medidas para optimização/redução de custos, continuará a ser uma preocupação constante dos órgãos decisores da instituição, no entanto tendo em consideração que o nível de actividade se manterá estável, não se prevê que estas medidas tenham um impacto superior a 15%.

c) Identificação dos investimentos a efectuar e fontes de financiamento:

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

(EM EUROS)

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	TOTAL
		2020	OUTROS		
INVESTIMENTOS PREVISTOS:					
Activos fixos tangíveis					
Outros activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					
Edifícios e outras construções	120000	680000			800000
Equipamento básico	18000	102000			120000
Equipamento de transporte	25000				25000
Equipamento administrativo					
Equipamentos biológicos					
Outros activos fixos tangíveis	5000				5000
Activos fixos tangíveis em curso					
TOTAL	168000	782000	0	0	950000

“OS PIONEIROS” ASSOCIAÇÃO DE PAIS DE MOURISCA DO VOUGA

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

d) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados:

GASTOS

61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- **Total CMVMC = 292.853,57 €**

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Serviços Especializados: 134.127,93 €

Electricidade, Combustíveis, Água e O. Fluidos: 79.824,90 €

Materiais: 23.436,72 €

Deslocações e Estadas: 2.829,02 €

Outros Fornecimentos e Serviços: 102.382,50 € €

- **Total FSE = 342.601,07 €**

63 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta rubrica tem em conta a manutenção do quadro de pessoal e a tabela salarial para as IPSS publicada no BTE nº 34 de 15 de setembro de 2018.

Conta 632 – Remunerações do Pessoal: 772.182,63 €

Conta 635 – Encargos com remunerações (S. Social): 172.082,36 €

Conta 636 – Seguros Acidentes de Trabalho: 21.711,58 €

Conta 638 – Outros gastos com o Pessoal: 1.902,30 €

- **Total Gastos com o Pessoal = 967.878,87 €**

64 – GASTOS DE DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Os gastos de depreciação e de amortização foram calculados a quotas constantes e à taxa máxima.

- **Total das Depreciações = 75.194,20 €**

Zé Loureiro

“OS PIONEIROS” ASSOCIAÇÃO DE PAIS DE MOURISCA DO VOUGA

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

65 – PERDAS POR IMPARIDADE

Não aplicável.

66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Não aplicável.

67 – PROVISÕES DO PERÍODO

Não aplicável.

68 – OUTROS GASTOS E PERDAS

- *Total de Outros gastos e Perdas = 23.254,86 €*

69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO

Esta rubrica tem em consideração essencialmente os juros da conta de tesouraria e da conta de financiamento de médio e longo prazo.

- *Total CPF = 4.056,57 €*

RENDIMENTOS

71 – VENDAS – 95.868,11 €

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Esta rubrica apresenta valores estimados de mensalidades para os utentes das diferentes valências, bem como quotizações e jóias.

Total = 696.677,42 €

74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Não aplicável.

75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

- Esta rubrica contempla o valor estimado dos acordos estabelecidos com a Segurança Social para a comparticipação por utente, tendo em consideração o protocolo assinado com a CNIS que se encontra em vigor.

“OS PIONEIROS” ASSOCIAÇÃO DE PAIS DE MOURISCA DO VOUGA

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2019

Total das participações CDSS = 830.789.85 €

76 – REVERSÕES

Não aplicável.

77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR

Não aplicável.

78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Conta 7883 – Subsídios de Especialização

Os valores dos subsídios de especialização dizem respeito ao reconhecimento no exercício da parte corresponde aos subsídios atribuídos, considerando a taxa de depreciação que é utilizada na amortização dos bens que lhe estão associados.

Conta 78881 – Donativos

Esta conta tem um valor estimado de 86.010,20 € para proveitos referentes a donativos com mecenato social.

- **Total ORG = 146.634,07 €**

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

Conta 791 – Juros Obtidos

- Esta rubrica considera valores de juros de depósitos à ordem e outras aplicações financeiras.
- **Total JDORS = 89.49 €**

RESULTADO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL: 64.219,80 €

Mourisca do Vouga, 10 de outubro de 2018

A Direção

Felipe Marques

Moeda: Euros

PIONEIROS

Conta de Exploração Previsional - Gastos 2019 SNC-ESNL

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	292.853,57	
61-612	OUTROS.....		292.853,57
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	134.127,93	
623	Materiais.....	23.436,72	
624	Energia e fluidos.....	79.824,90	
625	Deslocações, estadas e transportes.....	2.829,02	
626	Serviços diversos.....	102.382,50	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	342.601,07
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	772.182,63	
635	Contribuições Segurança Social.....	172.082,36	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	21.711,58	
*	OUTROS.....	1.902,30	967.878,87
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....	553,05	
68-681	OUTROS.....	22.701,81	23.254,86
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	75.194,20	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		75.194,20
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....	4.056,57	
69-691	OUTROS.....		4.056,57
	(A).....		1.705.839,14
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		64.219,80

* = 63-(631/2+635/6)

Memória Justificativa C.E.P. - Gastos 2019 SNC-ESNL

- Os GASTOS foram calculados, tendo em conta a despesa realizada no período de JANEIRO a SETEMBRO de 2018 .

- O índice de inflação foi calculado a taxa de 1,20 % para o ano de 2019 .

- Taxas discriminadas por contas razão:

61 - 1,20 %

62 - 1,20 %

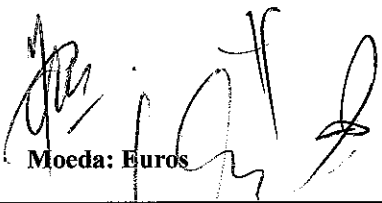
64 - 1,20 %

- A verba do acordo de cooperação (CRSS) é igual a do ano em curso, conforme legislação em vigor.

Zélu Nunes

CONTA	GASTOS	Valores em Euros		
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas			
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	292.853,57	292.853,57	292.853,57
62	Fornecimentos e serviços externos:			
621	Subcontractos		0,00	
622	Serviços especializados		134.127,93	
623	Materiais		23.436,72	
624	Energia e fluidos		79.824,90	
625	Deslocações, estadas e transportes		2.829,02	
626	Serviços diversos		102.382,50	
	Outros	0,00	0,00	342.601,07
63	Gastos com o Pessoal:			
631	Remunerações dos órgãos sociais		0,00	
632	Remunerações do pessoal		772.182,63	
	Encargos Sociais:			
635	Contribuições Segurança Social		172.082,36	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais		21.711,58	
	Outros	1.902,30	1.902,30	967.878,87
65	Perdas por imparidade	0,00	0,00	0,00
66	Perdas por reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00
67	Provisões do período	0,00	0,00	0,00
68	Outros gastos e perdas			
681	Impostos		553,05	
	Outros	22.701,81	22.701,81	23.254,86
64	Gastos de depreciação e de amortização:			
641	Propriedades de investimento		0,00	
642	Activos fixos tangíveis		75.194,20	
643	Activos intangíveis.		0,00	75.194,20
69	Gastos e perdas de financiamento			
691	Juros suportados		0,00	4.056,57
	TOTAL DE GASTOS			1.705.839,14

Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2019 SNC-ESNL

Ze-lu Soares

 Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		95.868,11
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	645.579,34	
722	Quotizações e jóias.....	9.360,00	
72-721/2	OUTROS.....	41.738,08	696.677,42
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	734.575,80	
752	Subsídios de outras entidades.....	87.413,26	
753	Doações e heranças.....	8.800,79	
75-(7511+752/3)	OUTROS.....	0,00	830.789,85
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	37.905,85	
78-781	OUTROS.....	108.728,22	146.634,07
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....	89,49	
79-791	OUTROS.....		89,49
	(B).....		1.770.058,94

Memória Justificativa C.E.P. - Rendimentos 2019 SNC-ESNL

Zé-lu Marques

- Os RENDIMENTOS foram calculados, tendo em conta a receita realizada no período de **JANEIRO** a **SETEMBRO** de **2018**.
- O índice de inflação foi calculado a taxa de **1,20 %** para o ano de **2019**.
 - Taxas discriminadas por contas razão:
 - 71 - 1,20 %
 - 72 - 1,20 %
- A verba do acordo de cooperação (CRSS) é igual a do ano em curso, conforme legislação em vigor.

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros		
71	Vendas	95.868,11	95.868,11	95.868,11
72	Prestações de Serviços:			
721	Quotas dos utilizadores		645.579,34	
722	Quotizações e jóias		9.360,00	
	Outros	41.738,08	41.738,08	696.677,42
75	Subsídios, doações e legados à exploração			
	Subsídios do Estado e outros entes públicos:			
7511	ISS, IP - Centro Distrital	734.575,80	734.575,80	
752	Subsídios de outras entidades		87.413,26	
753	Doações e heranças		0,00	830.789,85
73	Variações nos inventários da produção	0,00	0,00	0,00
74	Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00	0,00
76	Reversões			
761	De depreciações e de amortizações		0,00	
762	De perdas por imparidade		0,00	
763	De provisões		0,00	0,00
77	Ganhos por aumentos de justo valor	0,00	0,00	0,00
78	Outros rendimentos e ganhos			
781	Rendimentos suplementares		37.905,85	
	Outros	108.728,22	108.728,22	146.634,07
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares			
791	Juros obtidos		0,00	89,49
	TOTAL DE RENDIMENTOS			1.770.058,94