

Orçamento 2018 - Centro Social 6 de Maio

CONTA	RUBRICA	Creche	Pré-Escolar	PAC	TOTAL
71	VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
72	PRESTAÇÕES SERVIÇOS	14 621,75	55 204,82	0,00	69 826,57
721	QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES)	14 621,75	55 204,82	0,00	69 826,57
722/728	OUTROS SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
73	VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	0,00	0,00	0,00	0,00
75	SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO	79 499,66	193 393,14	121 794,98	394 687,78
751	SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	69 499,66	178 393,14	72 794,98	320 687,78
7511-4	ISS, IP	68 999,66	158 643,14	72 544,98	300 187,78
75115	SUBS. EDUCADORAS DE INFÂNCIA	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
7512-8	OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	500,00	1 750,00	250,00	2 500,00
752	SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00
753	DOAÇÕES E HERANÇAS	10 000,00	15 000,00	49 000,00	74 000,00
75311	Dinheiro	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00
75312	Espécie	10 000,00	15 000,00	25 000,00	50 000,00
754	LEGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
76	REVERSÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
761	DE DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	0,00	0,00	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
763	DE PROVISÕES ESPECÍFICAS	0,00	0,00	0,00	0,00
77	GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	2 546,47	7 760,66	1 818,90	12 126,03
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	1 050,00	3 200,00	750,00	5 000,00
782	DESCONTOS PRONTO PAGAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
786	Rendimentos e ganhos nos restantes activos finance	0,00	0,00	0,00	0,00
788	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	1 496,47	4 560,66	1 068,90	7 126,03
7881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
7883	IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO	1 496,47	4 560,66	1 068,90	7 126,03
7882-7884/7887	RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00
7888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	200,00	200,00	200,00	600,00
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>		<b>96 867,87</b>	<b>256 558,62</b>	<b>123 813,88</b>	<b>477 240,38</b>

CONTA	RUBRICA	Creche	Pré-Escolar	PAC	TOTAL
61	CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS	7 270,90	22 951,20	1 127,90	31 350,00
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	10 655,21	34 217,57	11 727,21	56 600,00
621	SUBCONTRATOS	0,00	0,00	0,00	0,00
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	4 754,30	9 680,46	7 670,24	22 105,00
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	1 662,59	5 819,06	828,34	8 310,00
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00
6223	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	113,46	397,18	54,35	565,00
6224	HONORÁRIOS	2 756,25	2 756,25	6 737,50	12 250,00
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	212,00	677,96	40,05	930,00
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	10,00	30,00	10,00	50,00
6228	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
623	MATERIAIS	469,21	1 642,19	223,59	2 335,00
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGATE RÁPIDO	107,31	375,65	52,04	535,00
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	0,00	0,00	0,00	0,00
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	173,33	606,80	84,87	865,00
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	27,22	95,24	12,54	135,00
6235/6238	OUTROS	161,34	564,51	74,15	800,00
624	ENERGIA E FLUIDOS	1 969,88	6 894,58	980,54	9 845,00
6241	ELETRICIDADE	1 058,12	3 703,53	528,34	5 290,00
6242	COMBUSTÍVEIS	467,63	1 636,53	230,84	2 335,00
6243	ÁGUA	444,13	1 554,51	221,36	2 220,00
6248	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	724,03	6 758,74	917,23	8 400,00
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	724,03	6 758,74	917,23	8 400,00
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	0,00	0,00	0,00	0,00
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
6258	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
626	SERVIÇOS DIVERSOS	2 737,80	9 241,60	1 935,60	13 915,00

Orçamento 2018 - Centro Social 6 de Maio

CONTA	RUBRICA	Creche	Pré-Escolar	PAC	TOTAL
6261	RENDAS E ALUGUERES	0,00	0,00	0,00	0,00
6262	COMUNICAÇÃO	311,94	1 092,44	155,63	1 560,00
6263	SEGUROS	774,95	2 712,52	387,53	3 875,00
6264	ROYALTIES	0,00	0,00	0,00	0,00
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	0,00	0,00	0,00	0,00
6266	DESPEAS DE REPRESENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	626,98	2 195,20	312,82	3 135,00
6268	OUTROS SERVIÇOS	1 023,94	3 241,44	1 079,62	5 345,00
<b>63</b>	<b>CUSTOS COM O PESSOAL</b>	<b>76 974,13</b>	<b>195 028,94</b>	<b>106 957,80</b>	<b>378 960,87</b>
<b>631</b>	<b>REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6311	REMUNERAÇÕES CERTAS	0,00	0,00	0,00	0,00
6312	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>632</b>	<b>REMUNERAÇÕES DO PESSOAL</b>	<b>62 456,13</b>	<b>157 593,45</b>	<b>86 776,33</b>	<b>306 825,90</b>
6321	REMUNERAÇÕES CERTAS	60 973,15	154 548,17	83 761,58	299 282,90
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	1 482,98	3 045,28	3 014,75	7 543,00
<b>633</b>	<b>BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6331	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
6332	PESSOAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>634</b>	<b>INDEMNIZAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6341	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
6342	PESSOAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>635</b>	<b>ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES</b>	<b>13 875,68</b>	<b>35 149,86</b>	<b>19 348,00</b>	<b>68 373,54</b>
6351	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
6352	PESSOAL	13 874,36	35 129,11	19 347,56	68 351,04
6357	Encargos Sobre Remunerações - FGCT	1,32	20,75	0,44	22,50
<b>636</b>	<b>SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAL</b>	<b>562,11</b>	<b>1 418,34</b>	<b>780,99</b>	<b>2 761,43</b>
6361	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
6362	PESSOAL	562,11	1 418,34	780,99	2 761,43
<b>637</b>	<b>GASTOS DE AÇÃO SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6371	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
6372	PESSOAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>638</b>	<b>OUTROS GASTOS COM O PESSOAL</b>	<b>80,22</b>	<b>867,30</b>	<b>52,48</b>	<b>1 000,00</b>
6381	ÓRGÃOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
6382	PESSOAL	80,22	867,30	52,48	1 000,00
<b>64</b>	<b>GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO</b>	<b>2 687,27</b>	<b>8 189,78</b>	<b>1 919,48</b>	<b>12 796,53</b>
<b>641</b>	<b>PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>642</b>	<b>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>	<b>2 687,27</b>	<b>8 189,78</b>	<b>1 919,48</b>	<b>12 796,53</b>
<b>643</b>	<b>ATIVOS INTANGÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>65</b>	<b>PERDAS POR IMPARIDADE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>651</b>	<b>DE DÍVIDAS A RECEBER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>652</b>	<b>DE INVENTÁRIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>653/658</b>	<b>PERDAS EM OUTROS ATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>66</b>	<b>PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>67</b>	<b>PROVISÕES DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>5 173,52</b>	<b>25 594,72</b>	<b>1 086,76</b>	<b>31 855,00</b>
<b>681</b>	<b>IMPOSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
<b>682/687</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>688</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>5 173,52</b>	<b>25 594,72</b>	<b>86,76</b>	<b>30 855,00</b>
6881	CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
6882	DONATIVOS	5 128,52	25 437,22	64,26	30 630,00
6883	QUOTIZAÇÕES	45,00	157,50	22,50	225,00
6884/6888	OUTROS GASTOS E PERDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>689</b>	<b>CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>69</b>	<b>GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>102 761,04</b>	<b>285 982,20</b>	<b>122 819,15</b>	<b>511 562,39</b>
RESULTADOS ANTES IMPOSTOS		-5 893,16	-29 423,58	994,73	-34 322,01
IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO		0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO PREVISTO		-5 893,16	-29 423,58	994,73	-34 322,01

### **Notas explicativas ao Orçamento para 2018**

A metodologia utilizada para a elaboração do orçamento para o ano de 2018 baseou-se no histórico da Instituição por resposta social até ao mês de Agosto de 2017, extrapolando os gastos e rendimentos até ao final do ano, aplicando posteriormente diferenciadas taxas de crescimento, de acordo com as especificidades de cada rubrica.

#### ***RENDIMENTOS***

##### *72 – Prestação de Serviços*

Nesta rubrica estão contabilizadas exclusivamente as mensalidades dos utentes. A base de trabalho incidiu sobre os valores actualmente praticados, dado que não estão previstos aumentos.

##### *75 – Participações e Subsídios à Exploração*

Considerou-se um aumento de 1,2% para o ano de 2018, por via do aumento do Salário Mínimo Nacional (SMN) para os 580,00 €, o que se traduz no seguinte:

	<b>Nº Utentes c/Acordo</b>	<b>Valor Unitário 2017</b>	<b>Valor Anual 2018</b>
Creche	20	253,58 €	62.884,06 €
Pré-Escolar	75	174,18 €	158.643,14 €

Para além destes procolos, existe ainda o Projecto de Acção Comunitária (PAC), no valor mensal de 5.973,73 € (valores de 2017).

Nesta rubrica, foi ainda contabilizado o subsídio recebido anualmente relativo à compensação salarial das educadoras de infância a trabalhar na Instituição (cerca de 18.000,00 € - valor estimado pela Instituição), bem como o complemento pelo alargamento do horário praticado na Creche, no valor mensal (actual) de 503,59 €.

Está prevista a continuação da parceria com a Junta de Freguesia e a Câmara Municipal da Amadora através do Programa PAMA, valorizada em 2.500,00 €.

Esta rubrica inclui ainda os donativos recebidos em numerário (24.000,00 €), os donativos em géneros recebidos do Banco Alimentar contra a Fome (50.000,00 €).

##### *78 – Outros Rendimentos e Ganhos*

Esta rubrica inclui as receitas geradas com a organização de eventos para angariação de fundos, prevendo-se 5.000,00 € para o próximo ano, e os subsídios para investimentos (7.126,03 €).

##### *79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares*

Estão previstos 600,00 € em juros de depósitos bancários da Instituição.

#### ***GASTOS***

##### *61 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas*

Esta rubrica engloba os géneros alimentares necessários à confecção das refeições dos utentes da Instituição, prevendo-se gastar 31.350,00 €, estando aqui incluídos os

géneros do Banco Alimentar contra a Fome (40% são consumidos, os restantes 60% são distribuídos pelas famílias carenciadas da freguesia).

*62 – Fornecimentos e Serviços Externos*

O valor aqui considerado contempla os gastos gerais de funcionamento acrescidos de diferentes taxas de crescimento, em função da tipologia do gasto, que se espera rondar os 2%. Estes gastos englobam a electricidade, comunicação, a água, os combustíveis, pequenas reparações, material de escritório e didáctico, e honorários, entre outros, num total de 56.600,00 €.

*63 – Gastos com Pessoal*

No que diz respeito aos Gastos com Pessoal, os vencimentos irão ser brevemente actualizados, tendo em conta o novo Contrato Colectivo de Trabalho (CCT) e está igualmente orçamentada a actualização do Salário Mínimo Nacional (SMN) para os 580,00 €, conforme anteriormente referido. Estão aqui contabilizados os vencimentos, as diuturnidades, abono para falhas, subsídios de coordenação e demais subsídios, respectivos encargos (22,30%), e ainda custos com seguros de acidentes de trabalho, formação, higiene e medicina no trabalho. Nos cálculos efectuados foi ainda tida em conta a obtenção de novas diuturnidades a ocorrer durante o próximo ano.

*64 – Gastos de Depreciação e de Amortização*

Relativamente a anos anteriores, o valor agora apresentado é ligeiramente inferior, uma vez que grande parte do imobilizado já chegou ao fim da sua vida útil.

*68 – Outros Gastos e Perdas*

Ao nível dos impostos, considerou-se a extrapolação para o final do ano de 2017, dado que não se prevê nenhum aumento nesta rubrica que inclui o imposto de selo inerente à requisição de livros de cheques, bem como o Iva associado a alguns dos prestadores de serviços que colaboram pontualmente com a Instituição (honorários).

Em termos de quotas, considerou-se o valor de 225,00 € relativo à quotização anual da UDIPSS. Nos donativos foi ainda orçamentada a distribuição dos géneros alimentares pelas famílias carenciadas, conforme referido acima (60% de 50.000,00 €).

## ***INVESTIMENTO***

A Instituição prevê a necessidade de intervir futuramente nas antigas instalações do Centro, onde funciona actualmente o Programa de Apoio Comunitário (PAC). Contudo, estas obras ainda não estão orçamentadas não sendo por isso consideradas no Orçamento agora apresentado.



## ATAS DA DIRECÇÃO

### ACTA Nº 304

No dia 16 de Novembro de 2017 pelas 10.00 horas reuniram-se os Órgãos Diretivos e o Conselho Fiscal do Centro Social 6 de Maio sem a presença da Irmã Juana por estar fora de Lisboa. A Irmã Deolinda iniciou a reunião dando as boas vindas e agradecendo a comparência dos presentes. Apresentou de seguida o ponto único da reunião: a aprovação do orçamento da Instituição para o ano 2018.-----

Começou-se por, cuidadosamente, se ler, analisar e dialogar sobre o referido orçamento. As perguntas que este estudo ia despertando, foram colocadas à Técnica Responsável pela contabilidade da Instituição, Sra. Dra. Mafalda Cordeiro dos Santos, cuja presença é sempre uma enorme mais-valia. -----

A ata que o Conselho Fiscal acabava de nos entregar, relativa a este Orçamento, veio reforçar a enorme preocupação que todos os membros da Direção estávamos a sentir, devido ao elevado saldo negativo que o Orçamento apresentava.-----

Toda a Direção acatou unanimemente o alerta que o Conselho Fiscal fez e que vai no sentido de se fazer uma gestão muito rigorosa, procurando-se, por todos os meios, reduzir despesas e enveredar esforços para se encontrar outras formas de financiamento. Neste sentido, ao verem-se, mensalmente, as contas, a Direção vai estar muito atenta e com grande sentido crítico para que se possa ir corrigindo o desequilíbrio orçamental apresentado.-----

Apesar da descrição feita a Direção confia que se consiga encontrar uma saída e, por isso, aprovou, por unanimidade, o Orçamento.-----

Uma vez cumprido o objetivo desta reunião, esta deu-se por terminada.-----

Venda Nova, 16 de novembro de 2017

Mafalda de Jesus Carmelo Romão

Maria Manuela Dupelvieira e Sousa

Mª Nanci Mendes A

João Soares Lourenço

Maria Deolinda de Jesus Rodrigues

Liliana Cristina Costa Ferreira

Rosalina Soares Soares

Maria Adelaide Dias Varanda

Centro Social 6 de Maio

Estrada Militar, nº48 Venda Nova 2700-588 Amadora

Tel.: 21 476 26 60 • Email: cs6maio@gmail.com



## Atas do Conselho Fiscal

### ACTA Nº 46

No dia dezasseis de novembro de 2017, às nove horas, reuniu-se o Conselho Fiscal do Centro Social 6 de Maio, encontrando-se presentes todos os membros que o constituem.-----

-----  
A reunião teve como único ponto de agenda analisar, discutir e aprovar o Orçamento para o ano de dois mil e dezoito. O resultado final apurado causa-nos enorme preocupação, uma vez que o saldo previsto é demasiado negativo devido, em grande parte, ao aumento dos custos com os recursos humanos, concretamente a atualização das tabelas salariais das educadoras e o aumento previsto para o salário mínimo nacional. Acresce ainda, além de outros, o facto das mensalidades não acompanharem os custos. É urgente que se faça uma análise e se tomem medidas que equilibrem o saldo apresentado.-----

Após um diálogo e reflexão sérias marcados pela preocupação sentida, o Orçamento foi aprovado por unanimidade.-----

-----  
Por não haver mais nenhum assunto a tratar, encerrou-se a sessão.-----

Venda Nova, 16 de novembro de 2017

Presidente: Maria Adelaide Dias Varanda

Secretária: Rosa Maria Marques Dinóis Coutinho

Vogal: João Soares Cunha