

**CERCIDIANA**

**COOPERATIVA PARA A EDUCAÇÃO, REABILITAÇÃO E INSERÇÃO  
DE CIDADÃOS INADAPTADOS DE ÉVORA, CRL**

Pessoa Colectiva de Utilidade Pública (D.L. nº 460/77 de 7 de Novembro)

**N.I.P.C. 500 697 884**

Quinta do Feijão – Espinheiro

Apartado 92

7006 – 802 ÉVORA

**ORÇAMENTO**

**EXERCÍCIO**

**DE**

**2021**

*Handwritten notes:*  
L. L.  
P. B. de  
L. L.  
H

L. F.  
Rodo  
Jury  
W

**Demonstração dos Resultados por Naturezas Previsional- (modelo para ESNL)**  
**Periodo 2021**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2021
Vendas e serviços prestados	70.398,00
Subsídios, doações e legados à exploração	610.638,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-20.656,00
Fornecimentos e serviços externos	-152.478,00
Gastos com o pessoal	-509.806,00
Outros rendimentos e ganhos	14.927,00
Outros gastos e perdas	-2.212,00
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>10.811,00</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-25.737,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-14.926,00</b>
Juros e gastos similares suportados	-3.754,00
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-18.680,00</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-18.680,00</b>

## Memória Justificativa

A Cercidiana – Cooperativa para a Educação, Reabilitação e Inserção de Cidadãos Inadaptados de Évora, CRL teve desde sempre a missão de prestar serviços de qualidade nas áreas da Habilitação, Reabilitação e Inserção. Apesar das dificuldades que tem vindo a ultrapassar, pretende-se que os serviços prestados pela Instituição continuem a ser de qualidade e na ótica da continuidade.

O orçamento para 2021 foi elaborado com base no período de Janeiro a Setembro de 2020, e nas perspetivas para o próximo ano, tendo em conta a atual situação.

No ano de 2020 desenvolveu-se uma Pandemia Internacional (COVID-19), com alastramento a vários países, entre os quais Portugal, a Pandemia teve início em Março de 2020, tendo sido decretado Estado de Emergência e Estado de Calamidade, até hoje a situação pandémica ainda se mantém.

Não obstante as circunstâncias acima referidas, e dada a especificidade da atividade da Entidade, entendemos que apesar dos potenciais impactos decorrentes do aparecimento da pandemia “COVID-19”, a Cercidiana mantém a perspetiva de continuidade de desenvolvimento da sua atividade, dentro dos condicionalismos impostos pelo Governo.

### Vendas e Serviços Prestados

Os valores apresentados nas rubricas das Vendas foram calculados, com base no histórico da Entidade, uma vez que as vendas de Mercadorias se refere às vendas da campanha do Pirilampo Mágico e em 2020 não se realizou, foram utilizados como referência os valores de 2019.

As Vendas de Produtos Acabados e Intermédios refere-se a venda de produtos confeccionados na Instituição pelos seus utentes, e que possam ser comercializados como forma de obtenção de rendimento e divulgação da própria entidade na sociedade.

As Prestações de Serviços foram calculadas tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2020, no período de Janeiro a Setembro.

As vendas e serviços prestados decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2021
<b>Vendas</b>	<b>15.000,00</b>
Mercadorias	12.000,00
Prod. Acabados e Intermédios	3.000,00
<b>Prestações de Serviços</b>	<b>55.398,00</b>
Matric./ Mensalid./ Estadias dos Utentes	55.210,00
Outras Prestações de Serviços	188,00
<b>Total</b>	<b>70.398,00</b>

*J. Li  
Atados  
dup  
D*

### Subsídios, doações e legados à exploração

Os valores desta rubrica decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2021
<b>Sub. Do Estado e outros entes Públicos</b>	<b>583.025,00</b>
CRSS – Centro Regional Seg. Social	546.933,00
CAO	267.749,00
Lar Residencial	161.594,00
Intervenção Precoce	117.590,00
Ministério da Saúde	35.592,00
Ministério da Agricultura	500,00
<b>Sub. De Outras Entidades</b>	<b>2.613,00</b>
<b>Donativos</b>	<b>25.000,00</b>
<b>Total</b>	<b>610.638,00</b>

Os valores dos subsídios atribuídos pela Segurança Social e pelo Ministério da Saúde foram calculados, tendo em conta os valores contabilizados no exercício de 2020, no período de Janeiro a Setembro.

E ainda os subsídios do Ministério da Agricultura, subsídios de outras entidades e os donativos foram estimados de acordo com o histórico de valores recebidos pela Instituição.

### Custo com as mercadorias vendidas e consumidas

A rubrica dos custos com as mercadorias vendidas e consumidas decompõe-se em duas principais sub-rubricas, as mercadorias e as matérias-primas.

Os valores das mercadorias foi calculado com base no histórico da Instituição, uma vez que se refere a compra dos artigos da Campanha do Pirilampo Mágico.

Os valores das matérias-primas foi calculado tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2020, no período de Janeiro a Setembro, e na previsão de gastos para a confeção dos produtos a comercializar.

Descrição	2021
<b>Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas</b>	
Mercadorias	6.600,00
Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo	14.056,00
<b>Total</b>	<b>20.656,00</b>

*L. L.  
F. L.  
L. L.  
L. L.  
L. L.*

### Fornecimentos e serviços externos

Os valores desta rubrica foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2020, no período de Janeiro a Setembro, e a perspetiva de gastos para o ano de 2021 de acordo com o que se prevê.

Os fornecimentos e serviços externos considerados na demonstração de resultados previsional decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2021
<b>Serviços especializados</b>	<b>92.466,00</b>
Trabalhos especializados	48.531,00
Publicidade e Propaganda	,00
Vigilância e segurança	940,00
Honorários	31.761,00
Conservação e reparação	9.196,00
Outros – Serv. Bancários	2.038,00
<b>Materiais</b>	<b>8.747,00</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.948,00
Material de escritório	2.009,00
Artigos para oferta	465,00
Outros	2.325,00
<b>Energia e fluidos</b>	<b>25.615,00</b>
Electricidade	12.068,00
Combustíveis	9.341,00
Água	1.931,00
Outros	2.275,00
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>50,00</b>
Deslocações de Utentes / Pessoal	50,00
<b>Serviços diversos</b>	<b>24.374,00</b>
Rendas e alugueres	1.110,00
Comunicação	2.326,00
Seguros	4.417,00
Contencioso e notariado	367,00
Despesas de Representação	,00
Limpeza, higiene e conforto	15.808,00
Outros serviços	346,00
<b>Outros Serviços Diversos</b>	<b>1.226,00</b>
Vestuário e Calçado dos Utentes	216,00
Encargos com Saúde dos Utentes	677,00
Actividades desportivas e Culturais	333,00
<b>Total</b>	<b>152.478,00</b>

*L. Li  
Aldeia  
deu  
deu  
deu*

### Gastos com o pessoal

O valor desta rubrica decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2021
<b>Gastos com Pessoal</b>	
Remunerações	417.106,00
Encargos sobre remunerações	87.152,00
Seguros Acidentes de Trabalho	4.639,00
Outros Custos com Pessoal	909,00
<b>Total</b>	<b>509.806,00</b>

Os valores considerados nas remunerações certas, remunerações adicionais e encargos sobre as remunerações foram calculados com base nos valores dos vencimentos atuais sem qualquer redução ou aumento, assim como o número de pessoas que se prevê que se mantenha na Instituição no próximo ano. Foram considerados nas remunerações adicionais os custos com os subsídios de férias e natal. Aos valores das remunerações e encargos estimados foi considerada uma redução de 3% justificada pelo absentismo.

As restantes rubricas relativas a gastos com pessoal foram calculadas com base nos valores contabilizados entre Janeiro e Setembro de 2020.

### Outros Rendimentos e Ganhos

O valor desta rubrica foi calculado, com base nas atividades que se prevêem vir a realizar no ano de 2021 dentro dos condicionalismos impostos pela Pandemia.

A rubrica de Imputação de Subsídio ao Investimento foi calculada com base na reposição dos subsídios que ainda estão a decorrer e no valor calculado para o subsídio atribuído no âmbito da programa Portugal XX para as obras de melhoramento do polo do Rossio.

Descrição	2021
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	
Rendimentos Suplementares	3.000,00
Imputação de subsídio ao investimento	11.927,00
<b>Total</b>	<b>14.927,00</b>

L. F. F.  
 F. F. F.  
 J. J. J.  
 J. J. J.  
 J. J. J.

### Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica, estão considerados os impostos, as quotizações e as gratificações de estímulo a atribuir aos utentes, cujos valores foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2020, no período de Janeiro a Setembro, e a perspetiva de gastos para o ano de 2021 de acordo com o que se prevê.

Descrição	2021
<b>Outros Gastos e Perdas</b>	
Quotizações	1.280,00
Gratificações de Estimulo	932,00
<b>Total</b>	<b>2.212,00</b>

### Gastos de depreciação e amortização

As amortizações foram calculadas tendo como base o imobilizado atual da Instituição, as respetivas taxas de depreciação e a restante vida útil dos bens. A Instituição prevê um aumento das amortizações, justificado pelas obras de remodelação do Edifício do Rossio que estão a decorrer e que irão terminar no início do exercício de 2021. O valor das amortizações decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2021
<b>Gastos de Depreciação e Amortização</b>	
Activos Fixos Tangíveis	25.737,00
<b>Total</b>	<b>25.737,00</b>

### Juros e Gastos Similares Suportados

Os valores desta rubrica foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2020, no período de Janeiro a Setembro.

Descrição	2021
<b>Juros e Gastos similares suportados</b>	
Juros de empréstimos bancários	3.754,00
<b>Total</b>	<b>3.754,00</b>