

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

7002 – 502 ÉVORA

ORÇAMENTO

EXERCÍCIO

DE

2018

*Escrito
de
sup,
H.H.
H.H.*

Caro João
Metodologia
Sup.
Hijó

Demonstração dos Resultados por Naturezas Previsional- (modelo para ESNL)
Periodo 2018

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2018
Vendas e serviços prestados	79.626,00
Subsídios, doações e legados à exploração	826.254,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-11.337,00
Fornecimentos e serviços externos	-178.612,00
Gastos com o pessoal	-694.579,00
Outros rendimentos e ganhos	17.946,00
Outros gastos e perdas	-2.950,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	36.348,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-29.698,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6.650,00
Juros e gastos similares suportados	-5.270,00
Resultado antes de impostos	1.380,00
Resultado líquido do período	1.380,00

*Por todos
os
seus
sej.*
H H
H

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 2018 foi elaborado com base no período de Janeiro a Setembro de 2017, e nas perspetivas para o próximo ano, tendo em conta a atual situação económico-financeira do país, o contexto social e as necessidades que se preveem.

Vendas e Serviços Prestados

Os valores apresentados nas rubricas dos Proveitos e Ganhos foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2017, no período de Janeiro a Setembro, assim como o número de utentes que se prevê ter no próximo ano, projetando uma estimativa para o ano de 2018.

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

Descrição	2018
Vendas	19.150,00
Mercadorias	14.887,00
Prod. Acabados e Intermediários	4.263,00
Prestações de Serviços	60.476,00
Matric./ Mensalid./ Estadias dos Utentes	55.970,00
Outras Prestações de Serviços	4.506,00
Total	79.626,00

*Elisabete
Ana Paula
Luiz
F. J. J.
A. J.*

Subsídios, doações e legados à exploração

Os valores desta rubrica decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2018
Sub. Do Estado e outros entes Públicos	796.521,00
CRSS – Centro Regional Seg. Social	500.441,00
CAO	244.565,00
Lar Residencial	144.708,00
Intervenção Precoce	111.168,00
POISE	255.827,00
Ministério da Saúde	37.239,00
Ministério da Agricultura	2.240,00
IEFP	774,00
Sub. De Outras Entidades	9.733,00
Donativos	20.000,00
Total	826.254,00

Os valores dos subsídios atribuídos pela Segurança Social e pelo Ministério da Saúde foram calculados, tendo em conta os valores contabilizados no exercício de 2017, no período de Janeiro a Setembro.

O valor apresentado para o subsídio do programa POISE foi calculado com base nos custos estimados para o ano de 2018, considerando que não haveria qualquer corte nas despesas.

Foram também estimados subsídios atribuídos pelo IEFP de acordo com as medidas de apoio ao emprego que estão a decorrer.

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 foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2017, no período de Janeiro a Setembro.

A rubrica de matérias-primas diz sobretudo respeito a matérias-primas utilizadas para a formação profissional (POISE).

Com todas as despesas
Sup.
F. H.

Descrição	2018
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	
Mercadorias	7.920,00
Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo	3.417,00
Total	11.337,00

Fornecimentos e serviços externos

Os valores desta rubrica foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2017, no período de Janeiro a Setembro, e a perspectiva de gastos para o ano de 2018 de acordo com o que se prevê. Nesta rubrica foram estimados reduções de gastos face ao exercício que está a decorrer.

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

Descrição	2018
Serviços especializados	103.227,00
Trabalhos especializados	47.960,00
Publicidade e Propaganda	,00
Vigilância e segurança	887,00
Honorários	42.597,00
Conservação e reparação	9.433,00
Outros – Serv. Bancários	2.350,00
Materiais	7.382,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	3.523,00
Livros e documentação técnica	,00
Material de escritório	3.110,00
Artigos para oferta	285,00
Outros	464,00
Energia e fluidos	37.407,00
Electricidade	12.536,00
Combustíveis	18.409,00
Água	1.271,00
Outros	5.191,00
Deslocações, estadas e transportes	32,00
Deslocações de Utentes / Pessoal	32,00
Serviços diversos	25.200,00
Rendas e alugueres	604,00
Comunicação	3.482,00
Seguros	6.600,00
Contencioso e notariado	269,00
Limpeza, higiene e conforto	11.022,00
Outros serviços	3.223,00
Outros Serviços Diversos	5.364,00
Material Didático	1.064,00
Vestuário e Calçado dos Utentes	2.722,00
Encargos com Saúde dos Utentes	245,00
Actividades desportivas e Culturais	1.333,00
Total	178.612,00

*Com todos
os dados
de 2017
Luz.
J.M.*

Gastos com o pessoal

O valor desta rubrica decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2018
Gastos com Pessoal	
Remunerações	521.742,00
Formação Profissional	56.960,00
Encargos sobre remunerações	108.940,00
Seguros Acidentes de Trabalho	5.511,00
Outros Custos com Pessoal	1.426,00
Total	694.579,00

Os valores considerados nas remunerações certas, remunerações adicionais e encargos sobre as remunerações foram calculados com base nos valores dos vencimentos sem qualquer redução ou aumento e no pessoal 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. Na rubrica dos gastos com pessoal foram ainda contabilizados os custos com o pessoal contratado ao abrigo de medidas de apoio do IEFP, durante o período em que se prevê ainda a duração da medida.

A rubrica da formação profissional foi calculada com base nos valores candidatados, bem como no números de formandos que se espera vir a frequentar a formação profissional.

As restantes rubricas relativas a gastos com pessoal foram calculadas com base nos valores contabilizados entre Janeiro e Setembro de 2017.

Outros Rendimentos e Ganhos

O valor desta rubrica foi calculado, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2017, no período de Janeiro a Setembro, bem como na perspetiva para 2018.

Descrição	2018
Outros Rendimentos e Ganhos	
Rendimentos Suplementares	6.321,00
Imputação de subsídio ao investimento	11.625,00
Total	17.946,00

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 2017, no período de Janeiro a Setembro, e a perspetiva de gastos para o ano de 2018 de acordo com o que se prevê.

Descrição	2018
Outros Gastos e Perdas	
Impostos	29,00
Quotizações	1.936,00
Gratificações de Estimulo	985,00
Outros	
Total	2.950,00

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. O valor das amortizações decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2018
Gastos de Depreciação e Amortização	
Activos Fixos Tangíveis	29.698,00
Total	29.698,00

Juros e Gastos Similares Suportados

Os valores desta rubrica foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2017, no período de Janeiro a Setembro.

Descrição	2018
Juros e Gastos similares suportados	
Juros de empréstimos bancários	5.270,00
Juros de mora e compensatórios	,00
Outros Juros	,00
Total	5.270,00

Para saber ventos todos
 Ana Cristina Queques Gomes
 Ana Amélia Gonçalves Graça Carvalho Penedo Cabral
 António Luís