



cercidiana

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

**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
DO
EXERCÍCIO
DE
2024**

Atalades
M. Mendes
R. de Almeida
J. de Almeida

Até des
Mestre Ribeiro
Jury.
R. S. Silva
R

CERCIDIANA – Cooperativa para a Educação, Reabilitação e Inserção de Cidadãos Inadaptados de Évora, CRL

Demonstração dos Resultados por Naturezas Previsional- (modelo para ESNL)
Período 2024

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	2024
Vendas e serviços prestados	92.325,00
Subsídios, doações e legados à exploração	667.061,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-37.038,00
Fornecimentos e serviços externos	-166.144,00
Gastos com o pessoal	-529.987,00
Outros rendimentos e ganhos	14.405,00
Outros gastos e perdas	-1.668,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	38.954,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-18.926,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	20.028,00
Juros e gastos similares suportados	-16.192,00
Resultado antes de impostos	3.836,00
Resultado líquido do período	3.836,00

Handwritten signatures and initials:
P. Cas
C. Almeida
J. J. J.
R. J. J.
J.

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 2024 foi elaborado com base no período de Janeiro a Setembro de 2023, e nas perspetivas para o próximo ano, tendo em conta a atual situação.

A Pandemia Internacional (COVID-19) que teve início em Março de 2020, e que se prolongou durante o ano de 2021 e 2022, tendo vindo a diminuir durante esses 2 anos, em 2023 não teve praticamente efeitos. Sendo que já se pode considerar que durante o ano de 2023 não se sentiu o efeito da pandemia na atividade normal da Instituição.

Em 2022 surgiu a guerra entre a Rússia e Ucrânia que originou uma grave crise económica que se prolongou durante o ano de 2023. Devido a esta situação, a inflação aumentou de forma bastante considerável o que teve efeitos no aumento dos gastos operacionais da Instituição, assim como rendimento disponível das famílias para fazer face às mensalidades pagas pelos utentes.

Durante o ano de 2023 por forma a combater a escalada da taxa de inflação o Banco Central Europeu, aumentou as taxas Euribor para máximos históricos que não se verificavam desde 2008, sendo que esta situação dificultou muito a situação das famílias.

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” e da grave crise económica, a Cercidiana mantém a perspetiva de continuidade de desenvolvimento da sua atividade e sempre com o princípio da qualidade dos serviços prestados.

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. A partir de 2023 a campanha do Pirilampo Mágico voltou a ser realizada no 1º semestre do ano, sendo que ainda assim não foi possível chegar a valores tão positivos como antes da pandemia.

As Vendas de Produtos Acabados e Intermédios refere-se à 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, que normalmente se verifica na época Natalícia com mais proeminência.

As Prestações de Serviços foram calculadas tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2023, no período de Janeiro a Setembro, e no aumento que se prevê fazer nas mensalidades no próximo ano.

R. B. B. S.
 Américo Ribeiro
 Rui Sá
 R. B. Sá

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

Descrição	2024
Vendas	18.316,00
Mercadorias	12.000,00
Prod. Acabados e Intermédios	6.316,00
Prestações de Serviços	74.009,00
Matric./ Mensalid./ Estadias dos Utentes	72.740,00
Outras Prestações de Serviços	1.269,00
Total	92.325,00

Subsídios, doações e legados à exploração

Os valores desta rubrica decompõem-se da seguinte forma:

Descrição	2024
Sub. Do Estado e outros entes Públicos	640.461,00
CRSS – Centro Regional Seg. Social	640.130,00
CAO	297.937,00
Lar Residencial	206.275,00
Intervenção Precoce	135.918,00
Ministério da Saúde	,00
Ministério da Agricultura	331,00
Sub. De Outras Entidades	1.600,00
Donativos	25.000,00
Total	667.061,00

Os valores dos subsídios atribuídos pela Segurança Social e pelo Ministério da Saúde foram calculados, tendo em conta os valores contabilizados no exercício de 2023, no período de Janeiro a Setembro e de acordo com a taxa de inflação prevista para o ano de 2024 que se situa em 3,60%.

Os subsídios do Ministério da Agricultura foram estimados de acordo com o “corte” no financiamento dos subsídios atribuídos pelo IFAP, ao abrigo da nova Política Agrícola Comum.

Os subsídios de outras entidades e os donativos foram estimados de acordo com o histórico de valores recebidos pela Instituição, sendo que se prevê uma diminuição nos donativos por força da perda do poder de compra das famílias.

Alto
Luís Ribeiro
Rh Silva
Jmp.

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 2023, no período de Janeiro a Setembro, e na previsão do aumento da inflação, refletindo-se no aumento dos bens utilizados para o desenvolvimento da atividade da Instituição e dos bens para a confeção dos produtos a comercializar.

Descrição	2024
Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	
Mercadorias	7.000,00
Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo	30.038,00
Total	37.038,00

Fornecimentos e serviços externos

Os valores desta rubrica foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2023, no período de Janeiro a Setembro. O valor dos Fornecimentos e Serviços Externos foram calculados de acordo com o aumento da inflação para 2024.

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

Descrição	2024
Serviços especializados	105.168,00
Trabalhos especializados	80.984,00
Publicidade e Propaganda	,00
Vigilância e segurança	664,00
Honorários	10.223,00
Conservação e reparação	10.739,00
Outros – Serv. Bancários	2.558,00
Materiais	8.278,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.806,00
Livros e documentação técnica	,00
Material de escritório	2.765,00
Artigos para oferta	286,00
Outros	2.421,00
Energia e fluidos	31.504,00
Electricidade	9.561,00
Combustíveis	19.377,00

Alves
Memória
Jan
Alves
Al

Água	2.328,00
Outros	238,00
Deslocações, estadas e transportes	,00
Deslocações de Utentes / Pessoal	,00
Serviços diversos	20.790,00
Rendas e alugueres	977,00
Comunicação	2.222,00
Seguros	5.136,00
Contencioso e notariado	518,00
Despesas de Representação	,00
Limpeza, higiene e conforto	11.589,00
Outros serviços	348,00
Outros Serviços Diversos	404,00
Encargos com Saúde dos Utentes	404,00
Actividades desportivas e Culturais	,00
Total	166.144,00

Gastos com o pessoal

O valor desta rubrica decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2024
Gastos com Pessoal	
Remunerações	434.271,00
Encargos sobre remunerações	88.518,00
Seguros Acidentes de Trabalho	5.773,00
Outros Custos com Pessoal	1.425,00
Total	529.987,00

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 e considerando o aumento do SMN para 2024, 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 1,31% justificada pelo absentismo que se verifica atualmente na Instituição.

As restantes rubricas relativas a gastos com pessoal foram calculadas com base nos valores contabilizados entre Janeiro e Setembro de 2023.

Outros Rendimentos e Ganhos

O valor desta rubrica foi calculado, com base nas atividades que se preveem vir a realizar no ano de 2024.

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

Prods
Melhoramento
Jury
Rita

XX para as obras de melhoramento do polo do Rossio.

Descrição	2024
Outros Rendimentos e Ganhos	
Rendimentos Suplementares	2.141,00
Imputação de subsídio ao investimento	12.264,00
Total	14.405,00

Outros Gastos e Perdas

Nesta rubrica, estão considerados as quotizações e as gratificações de estímulo a atribuir aos utentes, cujos valores foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2023, no período de Janeiro a Setembro.

Descrição	2024
Outros Gastos e Perdas	
Quotizações	480,00
Gratificações de Estímulo	1.188,00
Total	1.668,00

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. A Instituição prevê um aumento das amortizações, justificado pela remodelação do Edifício do Rossio que está a decorrer e que se perspetiva estar concluída no início do exercício de 2024. O valor das amortizações decompõe-se da seguinte forma:

Descrição	2024
Gastos de Depreciação e Amortização	
Activos Fixos Tangíveis	18.926,00
Total	18.926,00

Juros e Gastos Similares Suportados

Os valores desta rubrica foram calculados, tendo por base os valores contabilizados no exercício de 2023, no período de Janeiro a Setembro e na previsão de aumento de juros, assim como na previsão dos juros que o novo financiamento irá custar.

Atos
M. N. S.
RL de
Imp.
A

Descrição	2024
Juros e Gastos similares suportados	
Juros de empréstimos bancários	16.192,00
Total	16.192,00