

8. Orçamento

Sendo o Centro Social de Santa Maria de Sardoura uma IPSS é também uma entidade de utilidade pública que faz parte do designado *Setor Não Lucrativo (SNL)*, também referido frequentemente por *Terceiro Setor*.

Desenvolve a sua atividade sem ânimo lucrativo e prossegue objetivos de apoio e solidariedade social.

Foi aprovada pela Assembleia da República a Lei de Bases da Economia Social (LBES) – Lei 30/2013 de 8 de maio, que vem estabelecer, em termos gerais, o regime jurídico e as medidas de incentivo ao setor.

Mais recentemente, e na sequência da publicação da LBES, o DL n.º 120/2015, de 30/06, veio estabelecer os princípios orientadores e o enquadramento a que deve obedecer a cooperação entre o estado e as entidades do setor social e solidário.

O DL n.º 98/2015, de 2 de junho aprovou o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), entrando em vigor vários diplomas dos quais se destaca, o Aviso n.º 8259/2015, de 29/07 – homologação da norma contabilística e de relato financeiro para as Entidades do Setor Não Lucrativo do Sistema de Normalização Contabilística. Esta Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Setor Não Lucrativo (NCRFESNL), aprovada pelo DL 36-A/2011, tem como objetivo estabelecer aspetos de reconhecimento e mensuração, com as adaptações inerentes a este tipo de entidades, ESNL.

Estão estas entidades, nas alturas devidas, obrigadas a apresentar um balanço, demonstração de resultados por naturezas ou funções, demonstrações dos fluxos de caixa e um anexo.

De acordo com o artigo 35.º dos Estatutos do CSSMS, a Assembleia-Geral deverá reunir até 30 de novembro para apreciar e votar o orçamento (demonstração de resultados previsional) e plano de ação para o ano seguinte.

Desta forma, e obedecendo ao plasmado neste capítulo, apresentamos o orçamento na forma da demonstração de resultados por funções adaptado às exigências da Segurança Social, que para o ano de 2020 apresenta um resultado líquido previsional final positivo de 13 364, 90€ que se resume na diferença entre rendimentos e gastos estimados.

Os Rendimentos da Instituição têm como origem:

Vendas e Serviços Prestados 778 474, 10€

Comparticipações privadas dos seguintes serviços:

<u>Centro de Dia</u>	<u>51 753, 60 €</u>
<u>Serviço de Apoio Domiciliário</u>	<u>99 293, 04€</u>
<u>Centro de Atividades de Tempos Livres</u>	<u>26 292, 96€</u>
<u>ERPI</u>	<u>214 364, 64 €</u>
<u>Creche</u>	<u>26 976, 96 €</u>
<u>CAARPD</u>	<u>36 000, 00€</u>
<u>Formação Profissional Não Financiada</u>	<u>6 000,00 €</u>
<u>Formação Profissional - Cheque Formação</u>	<u>8 000, 00 €</u>
<u>Produtos Oficinas e Padaria Social</u>	<u>24 000, 00 €</u>
<u>Transportes - Mobilidade Escolar - Sardoura - Km</u>	<u>32 025, 00 €</u>
<u>Transportes - Mobilidade Escolar - S. Martinho - Km</u>	<u>17 955, 00 €</u>
<u>Prolongamento Horário Escolar</u>	<u>21 014, 40 €</u>
<u>Refeições Escolares – Primeiro Ciclo</u>	<u>30 200, 10 €</u>
<u>Refeições – Formandos/as</u>	<u>103 164, 48 €</u>
<u>Transportes – Formandos/as</u>	<u>75 433, 92 €</u>
<u>Despesas de Acolhimento</u>	<u>6 000,00 €</u>



Por Grupos da População:

Infância e Juventude	154 464, 42€
População Idosa	365 411, 28€
Família e Comunidade	258 598, 40€

Outros Rendimentos 6 920 398, 59€

Subsídios atribuídos, protocolos, outros, com Entidades Públicas, a saber:

Centro de Dia	28 106, 40 €
Serviço de Apoio Domiciliário	320 807, 76 €
Centro de Atividades de Tempos Livres	28 152, 00 €
ERPI	145 119, 24 €
Creche	95 306, 76 €
Creche - horário superior a 11 horas	6 392, 16 €
Cantina Social	27 900, 00 €
POAPMC	16 080, 94€
CAARPD	90 907,20 €
SICAD - prevenção	59 863, 56 €
Formação Profissional Financiada Aprendizagem POCH	235 487, 12 €
Formação Profissional Tipologia 3,01 POISE	4 689 785, 48 €
Formação Modular POISE - DLD	155 113, 91 €
Formação Modular POISE - Ativos e desempregados	115 834, 65€

Formação Vida Ativa Qualifica + 597 780, 10€

Programa Escolhas 58 674, 76€

Investimento em Equipamento 101 605, 06 €

Medidas Ativas Criação Emprego 40 000, 00 €

AEC's 13 650, 00 €

Prolongamento Horário Escolar 55 142, 45€

Refeições Escolares – Primeiro Ciclo 27 569, 20 €

Quotas 5 010, 00 €

Donativos 5 990, 00 €

Juros 119,84 €

Por Entidades:

ISS . I.P 758 772, 46€

SICAD 59 863, 56€

POISE / POCH 5 794 001,26€

Programa Escolhas 58 674, 76€

CMCP 96 361, 65€

Comunidade 5 990, 00€

Associados 5 010, 00€

CCRN 101 605, 06€

IEFP – Medidas Apoio ao Emprego 40 000, 00€

Bancos 119, 84€

ASG

AVSP



Os Gastos previstos tem associadas despesas com:

Custo das Vendas e dos Serviços Prestados **2 326 454, 41€**

Géneros alimentares e gastos com pessoal não administrativo - salários, subsídio de alimentação, trabalho extraordinário, ajudas de custo, encargos patronais e seguros de acidentes de trabalho por conta de outrem.

Géneros Alimentares	395 591, 73€
Remunerações Pessoal (não administrativo)	1 488 952, 82 €
Encargos Patronais – Segurança Social	321 438, 60 €
Subsídio de Alimentação	98 670, 00 €
Subsídio de Transporte	3 928, 31€
Seguro Acidentes Trabalho	15 412, 95 €
Medicina Higiene e Segurança no Trabalho	2 460,00 €
Total	1 930 862, 68 €

Gastos Administrativos **5 187 258, 31€**

Referem-se a gastos com fornecimento e serviços externos – *Serviços Especializados* (trabalhos especializados, publicidade e propaganda, vigilância e segurança, honorários, comissões, conservação e reparação), *Materiais* (ferramentas e utensílios de desgaste rápido, livros e documentação técnica, material de escritório, artigos para oferta), *Energia e Flúidos* (eletricidade, combustível, água), *Deslocações, Estadas e Transportes* (deslocações e estadas, transporte de pessoal, transporte de mercadorias), *Serviços Diversos* (rendas e alugueres, comunicação, seguros, contencioso e notariado, despesas de representação, limpeza higiene e conforto, despesas com o desenvolvimento de ações formativas e outros projetos no âmbito de Portugal 2020 e/ou outras medidas de financiamento) – e

gastos com o pessoal administrativo (salários, subsidio de alimentação, trabalho extraordinário, ajudas de custo, encargos patronais e seguros de acidentes de trabalho por conta doutrem) ... entre outros.

De destacar:

Eletricidade	58 830, 00€
Combustíveis	97 640, 00€
Agua, Gás e Outros Fluídos	48 240, 00€
Material de Escritório	28 540, 00€
Reparação, adaptação e Conservação de Edifícios	87 600, 00€
Outros FSE	4 646 202, 74€
Total	4 967 052, 74€

Remunerações Pessoal (administrativo)	170 300, 00 €
Encargos Patronais – Segurança Social	37 976, 90 €
Subsídio de Alimentação	9 867, 00 €
Seguro Acidentes Trabalho	1 801, 67 €
Medicina Higiene e Segurança no Trabalho	260, 00 €
Total	220 205, 57 €

Outros Gastos **129 092, 88€**

Taxas e quotizações e gastos com amortizações de ativos tangíveis e/ou intangíveis afetos à atividade da Instituição.

Taxas – Boccia	180,00€
Quotizações – UDIPP de Aveiro	400,00€

FORMEM 600,00€

Total 1 180, 00€

Amortizações relativas a 2020 127 912,88€

Total 127 912, 88€

Gastos de Financiamento 42 702, 19€

Juros bancários suportados.

Juros a suportar – PARES 14 133, 19€

Juros – Conta Caucionada 28 500, 00€

Juros – Empréstimo Viatura de Transporte 69, 00€

Total 42 702, 19€

Amortização Capital Previsto – PARES – 52 493, 69€

Resultado Líquido do Período 13 364, 90€

Resultado líquido previsto para o exercício de 2020

Orçamento de Investimentos

Obras e Aquisição de viaturas no âmbito do NORTE 2020

Santa Maria de Sardoura, 08 novembro 2019

psli
ANS D



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
2020



CENTRO SOCIAL DE SANTA MARIA DE SARDOURA

CSSMS

NIPC

504 650 939

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS ANO 2020

Código das Contas	Designação	Notas	Orçamento 2020
71 + 72	Vendas e Serviços Prestados		778 474,10 €
61+621+63-63 G.adr	Custo das Vendas e dos serviços prestados		2 326 454,41 €
	Outros Rendimentos		6 920 398,59 €
7511	ISS, IP - Centro Distrital de Aveiro		758 772,46 €
7-(71+72+7511)	Outros		6 161 626,13 €
6253	Gastos de Distribuição		
a)	Gastos Administrativos		5 187 258,31 €
b)	Gastos de Investigação e Desenvolvimento		
c)	Outros Gastos		129 092,88 €
	Res.Operacional (ant. de gast financ.e impostos)		56 067,09 €
69	Gastos de Financiamento (liquidos)		42 702,19 €
	Resultado Antes dos Impostos		13 364,91 €
812	Imposto Sobre Rendimento do Periodo		- €
	Resultado Iliquido do Periodo		13 364,90 €

A) 62-(621+6253)+63-(63 custo das vendas e dos serviços prestados)+64-641+65-653+664+67+683+684+6853

B) Estes valores serão deduzidos aos valores das rubricas normalmente consideradas em gastos administrativos ou outros gastos

C) 641+653+66-664+681+682+6851+6852+6858+686+687+688-689

J. M. L.
D. Carvalho
Gustavo Henri do Sacramento Fernandes
Maria Hannela Moreira Silva
Angelina Mariana Cunha Pereira



CENTRO SOCIAL DE SANTA MARIA DE SARDOURA

SSMS

NIPC

504 650 939

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO 2020

Código das Conta	Designação	Orçamento de Investimentos		
		Auto Financ.	Subsidios	Subs.Outras Outros Fine Totais
43+453+455-459	Activos fixos tangíveis	37 138,94 €	101 605,06 €	138 744,00 €
432	Bens do património histórico e cultural			
42+452+455-459	Propriedades de investimento			
44+454+455-459	Activos intangíveis			
41	Investimentos financeiros			
26	Fundadores / benem. / patroc. / doadores / assoc.			

J. M. L.
Dr. Emilio G. U. M.
Gisela Leira de G. S. F. F.
Maria Hamme Meneza Silva
Angelina Manuela Cunha Pereira



Centro Social de Santa Maria de Sardoura

SSMS

GASTOS COM PESSOAL
Ano 2020

Rub.	Valores Anuais	Valores Anuais	x Encargos	Encargos
63	Gastos com o pessoal	2 151 068,26 €		
	Das Vendas e dos serviços prestados	1 591 551,14 €		
	TCO - IPSS (22,3%)	1 409 253,10 €	22,30%	314 263,44 €
	Isentas de encargos para a entidade patronal	92 598,00 €		
	1.º Emprego			
	Outras percentagens - 28,20%	8 890,00 €	19,30%	1 715,77 €
	Isentas de encargos para a entidade patronal	759,00 €		
	Contratação sem Termo e Acumulação com CT	24 481,56 €	22,30%	5 459,39 €
	Outras percentagens - CEI	46 328,16 €		
	Isentas de encargos para a entidade patronal	9 241,32 €		
	Dos serviços administrativos	180 167,00 €		
	TCO - IPSS (22,3%)	170 300,00 €	22,30%	37 976,90 €
	Isentas de encargos para a entidade patronal	9 867,00 €		
	1.º Emprego	- €		
	Benefícios Interioridade	- €	0%	- €
	Outras percentagens	- €		
633	Benefícios pós - emprego	- €		
634	Indemnizações	- €		
635	Encargos sobre remunerações	359 415,50 €		
636	Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	17 214,62 €		
637/8	Outros gastos com o pessoal	2 720,00 €		

J. M. L.
A. Carvalho
Gustavo Pereira de Gato Tenreiro

Maria Manuel Moreira Silva
Angelina Manuela Cunha Pereira

