ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
E
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO DE 2019
1º.ORÇAMENTO X
REVISÃO Nº. _

NOME : **ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C. R. REFORMADOS DE BROTAS**

MORADA : **Rua Joaquim Alves Salgado**

Nº. **2** *ANDAR* : _____ *LOCALIDADE* : **Brotas**

FREGUESIA : **Brotas** *CONCELHO*: **Mora** *CÓD.POSTAL* : **7490 - 025 BROTAS**

RESERVADO AOS SERVIÇOS			
	CONC	DIST	IPSS
CÓD.			

EQUIPAMENTOS ABRANGIDOS	Nº.UTENTES	ÁREA	VALÊNCIA
Lar e Centro de Dia			
Lar de Idosos	20	Terceira Idade	ERPI
Centro de Dia	30	Terceira Idade	Centro de Dia
Apoio Domiciliário	10	Terceira Idade	Ap Domiciliário

PARECER:

EM ___/___/___

DESPACHO:

EM ___/___/___

A DIRECÇÃO:

LOCAL - **Brotas**
DATA - **Brotas, 17 / 11 /2018**
ASSINATURAS

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

Brotas, ____/____/2018

ASSINATURA DO PRESIDENTE

O Contabilista Certificado,

27112018

António Luís Fernandes Pinto

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C. R. REFORMADOS DE BROTAS

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL

ANO 2019

CONTA	RENDIMENTOS	TOTAL
71	**VENDAS**	0,00
72	**PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS**	307 241,00
721	Quotas Utilizadores (Mensalidades)	295 969,00
722/728	Outros Serviços	11 272,00
73	**Variação nos Inventários da Produção**	0,00
74	**Trabalhos para a própria entidade**	0,00
75	**SUBSIDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS EXPLORAÇÃO**	173 180,00
751	Subsídios Estado e outros Entes Públicos	167 180,00
7511	ISS, IP	160 422,00
7512	Outras Entidades Públicas	1 587,00
752	Subsídios de Outras Entidades	0,00
753	Doações e Heranças	6 000,00
754	Legados	0,00
76	**REVERSÕES**	0,00
761	De Depreciações e Amortizações	0,00
762	De Perdas por Imparidade	0,00
763	De provisões especificas	0,00
77	**GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR**	0,00
78	**OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS**	19 501,00
781	Rendimentos Suplementares	11 562,00
788	Outros Rendimentos e Ganhos	7 939,00
7881	Correções de períodos anteriores	1 500,00
7883	Imputação de subsídios de investimento	2 879,00
7882/7884/7887	Rendimentos e ganhos em ativos	1 560,00
7888	Outros não especificados	2 000,00
79	**JUROS, DIVIDENDOS E OUT RENDIMENTOS SIMILARES**	1 151,00
	TOTAL RENDIMENTOS	**501 073,00**

CLASSE 8	RESULTADOS	VALOR
	RESULTADOS ANTES IMPOSTOS	**-9 578,00**
	IMPOSTO RENDIMENTO EXERCICIO	
	RESULTADO LIQUIDO	**-9 578,00**

CONTA	GASTOS	TOTAL
61	**Custo Mercadorias e Matérias Consumidas**	153 236,00
62	**Fornecimentos e Serviços Externos**	54 392,00
621	Subcontratos	0,00
622	Serviços Especializados	31 298,00
623	Materiais	1 855,00
624	Energia e Fluidos	17 538,00
625	Deslocações, Estadas e Transportes	100,00
626	Serviços Diversos	3 601,00
63	**CUSTOS COM PESSOAL**	288 077,00
632	Remunerações do Pessoal	232 874,00
634	Indemnizações	0,00
635	Encargos sobre Remunerações	51 829,00
636	Seguros Acidentes Trabalho	2 324,00
637	Gastos de Ação Social	50,00
638	Outros Gastos com o Pessoal	1 000,00
64	**GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO**	13 966,00
641	Propriedades de Investimento	0,00
642	Ativos Fixos Tangíveis	13 966,00
643	Ativos Intangíveis	0,00
65	**PERDAS POR IMPARIDADE**	0,00
651	De Dividas a Receber	0,00
652	De Inventários	0,00
653/658	Perdas em Outros Ativos	0,00
66	**PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR**	0,00
67	**PROVISÕES DO PERIODO**	0,00
68	**OUTROS GASTOS E PERDAS**	980,00
681	Impostos	500,00
682/687	Outros Gastos e Perdas em Ativos	0,00
688	Outros Gastos e Perdas	480,00
689	Custos c/Apoios Fin concedidos a Assoc. Ou Utentes	0,00
69	**GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO**	0,00
	TOTAL GASTOS	**510 651,00**

O Contabilista Certificado

A Direcção

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C. R. REFORMADOS DE BROTAS

INVESTIMENTOS MÉDIO E LONGO PRAZO	VALOR
ATIVOS INTANGIVEIS	0,00
Projetos de desenvolvimento	
Outros Ativos intangíveis	
ATIVOS FIXOS TANGIVEIS	125 000,00
Bens domínio público	0,00
Bens do Património Histórico e Cultural	0,00
Terrenos e Recursos Naturais	0,00
Edifícios e Outras Construções	50 000,00
Equipamento Básico	25 000,00
Equipamento de Transporte	
Equipamento Administrativo	25 000,00
Equipamento Biológicos	
Outros ativos fixos tangíveis	25 000,00
PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	
Outros ativos Financeiros (não correntes detidos para venda)	
TOTAL INVESTIMENTOS – MÉDIO E LONGO PRAZO	125 000,00

O Contabilista Certificado

Décio

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ANO 2019

INVESTIMENTOS EM CURSO	VALOR
Novas aquisições (compras e prestações serviços)	
Adiantamentos	
Trabalhos própria Entidade	
Transferência para Imobilizado pela conclusão obra (-)	
TOTAL INVESTIMENTO EM CURSO	0,00

INVESTIMENTOS CURTO PRAZO	VALOR
Outros ativos Financeiros CP	
Outros passivos Financeiros CP	
TOTAL INVESTIMENTOS CURTO PRAZO	0,00

TOTAL NOVO INVESTIMENTO	

FINANCIAMENTOS	
FINANCIAMENTOS PÚBLICOS	
FINANCIAMENTOS PRIVADOS	
AUTO FINANCIAMENTOS	125 000,00

A Direcção

António Luís Fernandes Pinto

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Códigos das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
61	**Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas**		
	A verba inscrita é a que se prevê despender com os bens abaixo descritos, calculados com base no valor médio mensal dos 6 primeiros meses de 2018, actualizado de 1%		
	1.Géneros Alimentares 6.964 x 12 M + 836 = 84.404		
	2.Material hoteleiro Não se inscrevem valores		
	3.Artigos de higiene e limpeza 2.294 x 12 M + 275 = 27.803		
	4.Gás propano a granel 2.998 x 12 M + 360 = 36.336		
	5.Artigos de rouparia Não se inscrevem valores		
	6.Medicamentos e artigos de saúde 346 x 12 M + 42 = 4.193		
	7. Outro Material Por estimativa 500		153.236
	SOMA/A Transportar:- - - -		153.236

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
B R O T A S
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
62	**Fornecimentos e serviços externos**		
	As verbas inscritas são as que se preveem despender com os forneci - mentos e serviços abaixo descritos, com base no valor médio dos 6 primeiros meses de 2018, actualizadas de 1%		
622	**Serviços especializados**		
	Trabalhos especializados: 496 x 12 M + 60 =	6.012	
	Publicidade e propaganda: Por estimativa	250	
	Vigilância e segurança: 56 x 12 M + 7 =	679	
	Honorários: 1.833 x 12 M + 220 =	22.216	
	Comissões	-	
	Conservação e reparação: 156 x 12 M + 19 =	1.891	
	Outros : Por estimativa	250	31.298
623	**Materiais**		
	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido:24 x 12 M + 3 =	291	
	Livros e documentação técnica: Por estimativa	50	
	Material de escritório: 96 x 12 M + 12 =	1.164	
	Artigos para oferta : Por estimativa	250	
	Outros : Por estimativa	100	1.855
624	**Energia e fluídos**		
	Electricidade: 1.298 x 12 M + 156 =	15.732	
	Combustiveis : 127 x 12 M + 15 =	1.539	
	Água: 22 x 12 M + 3 =	267	
	Outros :	-	17.538
625	**Deslocações, estadas e transportes**		
	Deslocações e estadas : Por estimativa	100	
	Transportes de pessoal	-	
	Transportes de mercadorias	-	
	Outros :	-	100
626	**Serviços diversos**		
	Rendas e alugueres	-	
	Comunicação: 217 x 12 M + 26 =	2.630	
	Seguros: Pelo valor a pagar	771	
	Royalties	-	
	Contencioso e notariado : Por estimativa	100	
	Despesas de representação	-	
	Limpeza, higiene e conforto :	-	
	Outros : Por estimativa	100	3.601
	SOMA/A Transportar:- - - -		54.392

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas		Valores em Euros	
			Parciais	Totais
63	**Gastos com o pessoal**			
	As verbas inscritas são mas que se prevêem despender com os gastos de pessoal, abaixo descritos:			
632	**Remunerações de pessoal**			
6321	**Remunerações certas**			
	Vencimentos, diuturnidades e subsídios de férias e de Natal			
	(13.599 + 1.085) x 14 M =	205.576		
	Actualização – 1%	2.056	207.632	
6322	**Remunerações adicionais**			
	1.Subsídios de turno			
	1.353 x 12 M + 1% =	16.398		
	2.Subsidios de alimentação			
	Por estimativa	500		
	3.Feiados e folgas não gosados			
	356 x 12 M + 1% =	4.314		
	3. Subsidio de transporte			
	250 x 12 M + 1% =	3.030		
	4.Outras remunerações adicionais			
	Por estimativa	1.000	24.242	232.874
633	**Benefícios Pós Emprego**			
	Não se inscrevem valores			-
634	**Indemnizações**			
	Não se inscrevem valores			-
635	**Encargos sobre remunerações**			
	1 –Taxa Social Única 22,3% s/232.374 =		51.820	
	2- Fundos de Garantia do Trabalho 0,025 % s/(585 x 5 emp) x 12 M =		9	51.829
636	**5. Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais**			
	1% s/232.374 =			2.324
637	**Gastos de acção social**			
	1.Complementos de subsídio de doença			
	Por estimativa			50
638	**Outros gastos com o pessoal**			
	Formação profissional, medicina, higiene e segurança no trabalho			
	Por estimativa			1.000
	SOMA/A Transportar:- - - -			288.077

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
64	**Gastos de depreciação e de amortização**		
	A verba inscrita é a que se prevê registar como depreciação do Activo fixo tangível e vai votado para:		
641	**Propriedades de investimento**		
	Não se inscrevem valores		
642	**Activos fixos tangíveis**		
	02,00% s/295.648,83 = 5.913,00		
	16,66% s/7.478,00 = 1.246,00		
	20,00% s/34.034,64 = 6.807,00		
			13.966
643	**Activos intangíveis**		
	Não se inscrevem valores		
	SOMA/A Transportar:- - - -		13.966

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
68	**Outros gastos e perdas**		
	A verba inscrita regista os gastos que não tenham enquadramento nas restantes contas da classe 6, tais como:		
681	**Impostos**		
	1.Taxas de saneamento e resíduos sólidos Por estimativa		500
682/687	**Outros gastos e perdas em activos** Não se inscrevem valores		
688	**Outros gastos e perdas em activos**		
6881	**Correcções de períodos anteriores** Não se inscrevem valores		
6882	**Donativos** Por estimativa	250	
6883	**Quotizações** UDIPP – Quota anual	130	
6884/6888	**Outros gastos e perdas** Por estimativa	100	480
689	**Custos com apoios financeiros concedidos a assistidos e utentes** Não se inscrevem valores		
	SOMA/A Transportar:- - -		980

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
72	**Prestações de serviços**		
	As verbas inscritas são a que se prevêm cobrar pelas prestações de serviços abaixo descritas:		
721	**Quotas dos utilizadores/Matriculas e mensalidades**		
	1.Lar de Idosos Utentes: 20 uts x 467 x 12 M + 1% =	113.200	
	2.Centro de Dia Utentes: 30 uts x 412 x 12 M + 1% =	149.803	
	3.Apoio Domiciliário 10 uts x 272 x 12 M + 1% =	32.966	**295.969**
722/728	**Outros serviços**		
	1.Quotizações e joias 500 x 12 M = 6.000		
	2.Promoções para captação de recursos Festas e subscrições, por estimativa 1.600		
	3.Fornecimento de refeições ao Jardim de Infância 306 x 12 M = 3.672		**11.272**
	SOMA/A Transportar:- - - -		**307.241**

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
B R O T A S
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas		Valores em Euros Parciais	Valores em Euros Totais
75	**Subsídios, doações e legados à exploração**			
	A verba inscrita é a que se prevê cobrar dos subsídios abaixo des - critos:			
751	**Subsídios do estado e outros entes públicos**			
7511	**Instituto Solidariedade Social/Centro Distrital de Évora**			
	Comparticipações do cooperação, com base nos valores dos Acordos de Cooperação			
	1.Lar de Idossos			
	Utentes: 20 uts x 383,16 x 12 M + 1% =	92.878		
	2.Centro de Dia			
	Utentes: 30 uts x 113,15 x 12 M + 1% =	41.141		
	3.Apoio Domiciliário			
	10 uts x 260,51 x 12 M +1% =	31.574	165.593	
7512	**Outras entidades públicas**			
	1.Instituto do Emprego e da Formação Profissional			
	Não há em execução qual acção de formação ou emprego			
	2.Camara Municipal de Mora			
	Pela utilização de área	1.587	1.587	167.180
752	**Subsídios de outras entidades**			
	Não se votam valores			
753	**Doações**			
	Por estimativa			6.000
754	**Legados**			
	Não se inscrevem valores			
	SOMA/A Transportar:- - - -			173.180

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
78	**Outros rendimentos e ganhos**		
	As verbas inscritas registam os rendimentos e ganhos que não tenham enquadramento nas restantes contas da classe 7, tais como:		
781	**Rendimentos suplementares**		
	1.Serviços sociais		
	Serviços de cafetaria a preços sociais		
	229 X 12 m + 1% = 2.775		
	2.Cedencia de fraldas a utentes		
	725 x 12 M + 1% = 8.787		11.562
788	**Outros rendimentos e ganhos**		
7881	**Correcções de períodos anteriores**		
	Por estimativa	1.500	
7883	**Imputação de subsídios de investimento**		
	PIDDAC – Para obras do Lar		
	Valor atribuído – 143.953,07		
	Valor amortizado á taxa de 2% -	2.879	
7882			
7884/7887	**Rendimentos e ganhos em activos**		
	Rendas de habitação – 130 x 12 M =	1.560	
7888	**Outros não especificados**		
	Outros rendimentos e ganhos não incluídos nas anteriores contas	2.000	7.939
	SOMA/A Transportar:- - -		19.501

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
79	**Juros, dividendos e outros rendimentos similares**		
	A verba inscrita é a que se prevê cobrar de juros de depósitos		
	Juros de depósitos á ordem e a prazo 1% s/ 115.116 =		1.151
	SOMA/A Transportar:- - -		1.151

ASSOCIAÇÃO PROTECTORA C.R. REFORMADOS DE BROTAS
Rua Joaquim Alves Salgado, 2
BROTAS
NIF 502 153 762
Regtº. nº. 81/89, Lv. Ass. Solid. Social
na Direcção Geral da Acção Social

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS
ANO DE 2019

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Código das Contas	Descrição das Contas	Valores em Euros	
		Parciais	Totais
	ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS		
	O orçamento de investimento vai votado por estimativa nas seguintes contas e é suportado por autofinanciamento.		
43	**Activos fixos tangiveis**		
433	**Outros activos fixos tangiveis**		
4332	**Edifícios e outras construções**		50.000
4333	**Equipamento básico**		25.000
4335	**Equipamento administrativo**		25.000
4337	**Outros ativos fixos tangíveis**		25.000
	SOMA/A Transportar:- - - -		125.000