



**CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DO BUNHEIRO**  
**MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2020**

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2020, foram calculados tendo em conta os valores realizados entre Janeiro e Setembro do ano de 2019.

O índice de inflação foi calculado à taxa de 0.00 % para as seguintes contas:

61 – Custo das mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas.

62 – Fornecimentos e Serviços Externos.

**a) Indicação das actividades que vão encerrar/iniciar no ano, descrevendo por contas de exploração previsional os valores do respectivo impacto:**

Não se prevê para o ano de 2020 o encerramento ou início de qualquer actividade.

**b) Indicação de procedimentos a introduzir para optimização/redução de custos no ano a orçamentar, com eventuais impactos superiores a 15%, a discriminar por contas:**

A implementação de medidas para optimização/redução de custos, continuará a ser uma preocupação constante dos órgãos decisores da instituição, no entanto tendo em consideração que o nível de actividade se manterá estável, não se prevê que estas medidas tenham um impacto superior a 15%.

**c) Identificação dos investimentos a efectuar e fontes de financiamento:**

**ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS**

(EM EUROS)

	AUTOFINAN- CIAMENTO	SUBSÍDIOS		OUTROS FINANCIA- MENTOS	TOTAL
		PIDDAC	OUTROS		
<b>INVESTIMENTOS PREVISTOS:</b>					
<b>Activos fixos tangíveis</b>					
<b>Outros activos fixos tangíveis</b>					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções					0
Equipamento básico	1000				1000
Equipamento de transporte					0
Equipamento administrativo	1000				1000
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
<b>TOTAL</b>	<b>2000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2000</b>

**d) Outros dados considerados relevantes para a compreensão dos valores orçamentados:**

**CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DO BUNHEIRO**  
**MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2020**



**65 – PERDAS POR IMPARIDADE**

*Não Aplicável.*

**66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR**

*Não Aplicável.*

**67 – PROVISÕES DO PERÍODO**

*Não Aplicável.*

**68 – OUTROS GASTOS E PERDAS**

- *Total de Outros Gastos e Perdas = 21.16 €*

**69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO**

Esta rubrica tem em consideração essencialmente os juros da conta de tesouraria e da conta de financiamento de médio e longo prazo.

- *Total CPF = 0.00 €*

<b>RENDIMENTOS</b>
--------------------

**71 – VENDAS**

*Total: 0.00 €*

**72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS**

Esta rubrica apresenta valores estimados de mensalidades para os utentes das diferentes valências, bem como quotizações e jóias.

*Total: 87.711.34 €*

**74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE**

*Não Aplicável.*

**75 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO**

- Esta rubrica contempla o valor estimado dos acordos estabelecidos com a Segurança Social para a comparticipação por utente, tendo em consideração o protocolo assinado com a CNIS que se encontra em vigor.

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO BUNHEIRO**

**Conta de Exploração Previsional - Gastos 2020 SNC-ESNL**

Moeda: Euros

CONTA	GASTOS	Valores em Euros	
61	Custo merc. vendidas e matérias primas consumidas.....		
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	31.920,43	
61-612	OUTROS.....	579,87	32.500,30
62	Fornecimentos e serviços externos:.....		
621	Subcontractos.....		
622	Serviços especializados.....	10.698,74	
623	Materiais.....	2.310,07	
624	Energia e fluidos.....	15.053,22	
625	Deslocações, estadas e transportes.....		
626	Serviços diversos.....	5.125,38	
62-621/6	OUTROS.....	0,00	33.187,41
63	Gastos com o Pessoal:.....		
631	Remunerações dos órgãos sociais.....		
632	Remunerações do pessoal.....	116.760,00	
635	Contribuições Segurança Social.....	26.037,48	
636	Seguros acid. Trabalho e doenças profissionais.....	1.367,60	
*	OUTROS.....	1.064,00	145.229,08
65	Perdas por imparidade.....		
66	Perdas por reduções de justo valor.....		
67	Provisões do período.....		
68	Outros gastos e perdas.....		
681	Impostos.....		
68-681	OUTROS.....	21,16	21,16
64	Gastos de depreciação e de amortização:.....		
641	Propriedades de investimento.....		
642	Activos fixos tangíveis.....	12.156,18	
643	Activos intangíveis.....		
64-641/3	OUTROS.....		12.156,18
69	Gastos e perdas de financiamento.....		
691	Juros suportados.....		
69-691	OUTROS.....		
	(A).....		223.094,13
	RESULTADO LÍQUIDO PREVISIONAL.....		1.830,42

\* = 63-(631/2+635/6)

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO BUNHEIRO**

**Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2020 SNC-ESNL**

Moeda: Euros

CONTA	RENDIMENTOS	Valores em Euros	
71	Vendas.....		
72	Prestações de Serviços:.....		
721	Quotas dos utilizadores.....	87.711,34	
722	Quotizações e jóias.....		
72-721/2	OUTROS.....		87.711,34
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....		
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	121.382,88	
752	Subsídios de outras entidades.....	3.000,00	
753	Doações e heranças.....		
75-(7511+752)/	OUTROS.....		124.382,88
73	Variações nos inventários da produção.....		
74	Trabalhos para a própria entidade.....		
76	Reversões.....		
761	De depreciações e de amortizações.....		
762	De perdas por imparidade.....		
763	De provisões.....		
76-(761/3)	OUTROS.....		
77	Ganhos por aumentos de justo valor.....		
78	Outros rendimentos e ganhos.....		
781	Rendimentos suplementares.....	10.805,00	
78-781	OUTROS.....	2.025,33	12.830,33
79	Juros, dividendos e outros rendimentos similares.....		
791	Juros obtidos.....		
79-791	OUTROS.....		
	(B).....		224.924,55

## CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO BUNHEIRO

## Conta de Exploração Previsional - Gastos 2020 SNC-ESNL

Moeda: Euros

Valores em Euros

CONTA	GASTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
6	GASTOS.....	210.934,68	223.094,13	18.591,18
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumi	34.500,30	32.500,30	2.708,36
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo.....	33.920,43	31.920,43	2.660,04
6121	Materias primas.....	33.920,43	31.920,43	2.660,04
61211	Géneros Alimentares.....	33.920,43	31.920,43	2.660,04
614	Materiais de consumo.....	579,87	579,87	48,32
6142	Medicamentos e artigos de saúde.....	579,87	579,87	48,32
62	Fornecimentos e serviços externos.....	37.539,85	33.187,41	2.765,62
622	Serviços especializados.....	13.698,74	10.698,74	891,56
6221	Trabalhos especializados.....	8.013,17	7.013,17	584,43
6224	Honorários.....	1.230,00	1.230,00	102,50
6226	Conservação e reparação.....	4.455,57	2.455,57	204,63
623	Materiais.....	2.310,07	2.310,07	192,51
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido.....	675,97	675,97	56,33
6233	Material de escritório.....	74,11	74,11	6,18
6238	Outros.....	1.559,99	1.559,99	130,00
62381	Material de Limpeza.....	1.553,31	1.553,31	129,44
62383	Taras.....	-11,33	-11,33	-0,94
62389	Outros materiais.....	18,01	18,01	1,50
624	Energia e fluidos.....	17.053,22	15.053,22	1.254,44
6241	Electricidade.....	5.372,53	5.372,53	447,71
6242	Combustíveis.....	5.592,84	5.592,84	466,07
6243	Água.....	1.448,01	1.448,01	120,67
6248	Outros.....	4.639,84	2.639,84	219,99
626	Serviços diversos.....	4.477,82	5.125,38	427,12
6262	Comunicação.....	-67,56	580,00	48,33
6263	Seguros.....	2.789,29	2.789,29	232,44
6267	Limpeza, higiene e conforto.....	1.622,76	1.622,76	135,23
6268	Outros serviços.....	133,33	133,33	11,11
63	Gastos com o Pessoal.....	138.873,37	145.229,08	12.102,42
632	Remunerações do pessoal.....	111.755,17	116.760,00	9.730,00
6321	Remuneracoes Certas-Normais.....	110.491,76	116.760,00	9.730,00
63211	Vencimentos.....	97.715,76	116.760,00	9.730,00
635	Encargos sobre remunerações.....	24.686,60	26.037,48	2.169,79
6351	Seguranca Social.....	24.686,60	26.037,48	2.169,79
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss.....	1.367,60	1.367,60	113,97
638	Outros gastos com o pessoal.....	1.064,00	1.064,00	88,67
6389	Outros Custos com o Pessoal.....	1.064,00	1.064,00	88,67
63898	Outros.....	1.064,00	1.064,00	88,67
64	Gastos de depreciação e de amortização.....		12.156,18	1.013,02
642	Activos fixos tangíveis.....		12.156,18	1.013,02
68	Outros gastos.....	21,16	21,16	1,76
688	Outros.....	21,16	21,16	1,76
6881	Correcções relativas a períodos anteriores.....	21,16	21,16	1,76

**CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO BUNHEIRO****Conta de Exploração Previsional - Rendimentos 2020 SNC-ESNL**

Moeda: Euros

Valores em Euros



CONTA	RENDIMENTOS	(A)		Dot. Mensal (A/12)
		Valor Inscrito	Valor Corrigido	
7	RENDIMENTOS.....	208.921,30	224.924,55	18.743,71
72	Prestações de serviços.....	82.711,34	87.711,34	7.309,28
721	Quotas dos utilizadores, Matrículas e Mensalidades.....	82.711,34	87.711,34	7.309,28
7214	Terceira Idade.....	82.711,34	87.711,34	7.309,28
72142	Centros de Dia.....	37.558,67	39.558,67	3.296,56
72143	Apoio Domiciliario.....	45.152,67	48.152,67	4.012,72
75	Subsídios, doações e legados à exploração.....	118.183,82	124.382,88	10.365,24
751	Subsídios das Entidades Públicas.....	115.810,49	121.382,88	10.115,24
7511	ISS, IP - Centro Distrital.....	115.810,49	121.382,88	10.115,24
75114	Terceira Idade.....	115.810,49	121.382,88	10.115,24
751142	Centro de Dia.....	21.079,80	21.079,80	1.756,65
751144	S.A.D.....	94.730,69	100.303,08	8.358,59
752	Subsídios de outras entidades.....	2.373,33	3.000,00	250,00
7521	Autarquias locais.....	2.373,33	3.000,00	250,00
75212	Junta Freguesia do Bunheiro.....	2.373,33	3.000,00	250,00
78	Outros rendimentos.....	8.026,14	12.830,33	1.069,19
781	Rendimentos suplementares.....	6.805,73	10.805,00	900,42
7816	Outros rendimentos suplementares.....	6.805,73	10.805,00	900,42
788	Outros.....	1.220,41	2.025,33	168,78
7888	Outros não especificados.....	1.025,33	2.025,33	168,78
78881	Donativos.....	1.025,33	2.025,33	168,78

# CENTRO SOCIAL E PAROQUIAL DO BUNHEIRO

Anexo à Memória Justificativa da Conta de Exploração Previsional

Exercício: 2020

## Gastos

### 1. Conta 63 - Custos com Pessoal

Categoria Profissional	Funcionários	Venc.to Mensal	Remun. Certas		Remun. Adic		TSU (22,3%)
			6321	6322	6322	6352	
DIR.TEC.(ASSIST SOCIAL)-NIVEL V	1	1 118,00 €	15 652,00 €	- €	- €	3 490,40 €	
ANIMADORA CULTURAL	1	811,00 €	11 354,00 €	- €	- €	2 531,94 €	
ESCRITURÁRIO	1	741,00 €	10 374,00 €	- €	- €	2 313,40 €	
AJUD ACCÇÃO DIRECTA1ª-NIVEL XIII	5	646,00 €	45 220,00 €	- €	- €	10 084,06 €	
COZINHEIRA 2ª-NIVEL XIII	1	632,00 €	8 848,00 €	- €	- €	1 973,10 €	
AJUDANTE COZINHA-NIVEL XVI	1	608,00 €	8 512,00 €	- €	- €	1 898,18 €	
TRAB SERV GERAIS-NIVEL XIX	2	600,00 €	16 800,00 €	- €	- €	3 746,40 €	
		- €	- €	- €	- €	- €	
		- €	- €	- €	- €	- €	
		- €	- €	- €	- €	- €	
		- €	- €	- €	- €	- €	
		- €	- €	- €	- €	- €	
<b>Total</b>			<b>116 760,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>26 037,48 €</b>	

### 2. Conta 64 - Gastos de depreciação e de Amortização

Rubrica	Imobilizado		Amortizações do Exercício	
	Valor	Taxa-DL 2/90	Valor	Valor
EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	22 230,35 €	0,02	444,61 €	
NOVAS INSTALAÇÕES-INFRAESTRUTURAS	126 768,67 €	0,01	1 267,69 €	
EQUIPAMENTO BÁSICO	54 637,83 €	0,0833	4 551,33 €	
V.RENAULT 05-TE-42	29 462,78 €	0,2	5 892,56 €	
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO				
<b>Total</b>	<b>233 099,63 €</b>		<b>- €</b>	<b>12 156,18 €</b>