

CRECHE HELENA DE ALBUQUERQUERQUE QUADROS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2020

Os Gastos e os Rendimentos inscritos no Orçamento Previsional para o ano de 2019, 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 % 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
		FSS	OUTROS		
INVESTIMENTOS PREVISTOS:					
Activos fixos tangíveis					
Outros activos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais					0
Edifícios e outras construções	7000				7000
Equipamento básico	2000				2000
Equipamento de transporte	5000	47500		42500	95000
Equipamento administrativo	0				0
Equipamentos biológicos					0
Outros activos fixos tangíveis					0
Activos fixos tangíveis em curso					0
TOTAL	14000	47500	0	42500	104000

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

CRECHE HELENA DE ALBUQUERQUERQUE QUADROS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2020

GASTOS

61 – CUSTO MERC. VENDIDAS E MATÉRIAS-PRIMAS CONSUMIDAS

- *Total CMVMC = 70.385,54 €*

62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Nesta rubrica foram tidos em conta os seguintes cálculos estimados:

Serviços Especializados: 34.617,78 €

Materiais: 4.062,00 €

Energia e Fluidos: 26.171,25 €

Deslocações, estadas e transportes: 95,49 €

Serviços Diversos: 16.065,52 €

- *Total FSE = 81.012,04 €*

63 – GASTOS COM O PESSOAL

•
Esta rubrica tem em conta a manutenção do quadro de pessoal e a tabela salarial para as IPSS publicada no BTE nº 34 de 2018.

Conta 632 – Remunerações do Pessoal: 325.701,08 €

Conta 635 – Encargos com remunerações (S. Social): 72.094,71 €

Conta 636 – Seguros Acidentes de Trabalho: 946,52 €

- *Total Gastos com o Pessoal = 398.742,31 €*

64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZAÇÃO

Os gastos de depreciação e de amortização foram calculados a quotas constantes e à taxa máxima.

- *Total das Depreciações: 22.368,25 €*

65 – PERDAS POR IMPARIDADE

Não Aplicável.

66 – PERDAS POR REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Não Aplicável.

CRECHE HELENA DE ALBUQUERQUERQUE QUADROS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2020

67 – PROVISÕES DO PERÍODO

Não Aplicável.

68 – OUTROS GASTOS E PERDAS

- *Total de Outros gastos e Perdas: 4.200,02 €*

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 = 2.625,00 €*

RENDIMENTOS

71 – VENDAS

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

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

Total = 123.178,92 €

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.

Total das comparticipações CDSS: 414.320,11 €

Total Subsídios: 431.628,58 €

76 – REVERSÕES

Não Aplicável.

77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR

Não aplicável.

CRECHE HELENA DE ALBUQUERQUE QUADROS

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA – ORÇAMENTO DE 2020

78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Conta 7883 – Subsídios de Especialização

Os valores dos subsídios de especialização dizem respeito ao reconhecimento no exercício da parte corresponde aos subsídios atribuídos, considerando a taxa de depreciação que é utilizada na amortização dos bens que lhe estão associados.

Conta 7984 – Donativos

Esta conta tem um valor estimado de **666,67 €** para proveitos referentes a donativos com mecenato social.

- ***Total ORG = 47.106,05 €***

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS REND. SIMILARES

Conta 791 – Juros Obtidos

- Esta rubrica considera valores de juros de depósitos à ordem e outras aplicações financeiras.
- ***Total JDORS = 0,00 €***

Resultado Líquido Previsional = 22.580,39 €

Angeja, 11 de novembro de 2019
A Direção,

