

ORÇAMENTO

ANO 2024



CENTRO SOCIAL DE CASTELO VIEGAS
RUA DA FONTE S/N
3040-713 CASTELO VIEGAS

21 novembro 2023

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (PREVISIONAL)

RENDIMENTOS E GASTOS		ANO 2024
72	Prestações de Serviços	
	Inscrições e Mensalidades	
	Creche	22.336,00
	Educação Pré-Escolar	31.484,00
	Serviço Apoio Domiciliário	23.044,00
	Atividades de Tempos Livres	19.289,00
	Fornecimento de Refeições – CM Coimbra	16.963,00
	Quotizações e Joias	144,00
75	Subsídios, Doações e Legados à Exploração	
	Subsídios do Estado e Outros Entes Públicos	
	ISS, IP – Centros Distritais	272.404,00
	IEFP	8.891,00
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	
	Géneros Alimentares e Outros	(31.437,00)
62	Fornecimentos e serviços externos	
	Serviços Especializados	(24.806,00)
	Materiais	(2.152,00)
	Eletricidade, combustível, água e outros fluidos	(20.212,00)
	Deslocações e transportes	(3.350,00)
	Outros fornecimentos e serviços externos	(21.285,00)
63	Gastos com o Pessoal	
	Remunerações	(287.957,00)
	Encargos sobre Remunerações	
	TCO – IPSS (22,30%)	(64.214,00)
	Seguros	(2.200,00)
	Outros Custos com o pessoal	(2.079,00)
68	Outros Gastos e Perdas	(1.183,00)
78	Outros Rendimentos e Ganhos	
	Outros rendimentos suplementares	
	Alienação de propriedades de investimento (imóveis)	141.272,00
	Rendas de prédios urbanos	2.320,00
	Reembolso de 0,5% - Consignação do IRS	1.200,00
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	78.472,00
64	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(7.128,00)
	Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	71.344,00
79	Juros e rendimentos similares obtidos	18,00
69	Juros e gastos similares suportados	0,00
	Resultado Antes de Impostos	71.362,00
	Imposto sobre o rendimento do período	
	Resultado Líquido do Exercício	71.362,00

NOTAS JUSTIFICATIVAS

(ANEXO AO ORÇAMENTO PARA 2024)



Cristiana

1. Pressupostos do Orçamento

- a) Manutenção das valências atribuídas pela Segurança Social:
 - 33 Utentes da creche
 - 14 Utentes de educação pré-escolar
 - 20 Utentes em atividades de tempos livres
 - 10 Utentes de serviço de apoio domiciliário

- b) As quotas aos sócios deverão ser cobradas na sua totalidade.

- c) É considerado que a taxa de inflação para 2024 é de 3,2% (Segundo indicadores da European Commission).

- d) Todos os valores monetários na conta de exploração previsional são indicados em euros certos, desprezando os cêntimos.

2. Gastos e Perdas

GASTOS		VALORES EM EUROS	
61 - Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas Géneros Alimentares e Outros	2.1	31.437,00	
			31.437,00
62 - Fornecimentos e Serviços Externos Serviços Especializados Materiais Eletricidade, Combustíveis, Água e Outros Fluidos Deslocações e Transportes Outros fornecimentos e serviços externos	2.2	24.806,00	
		2.152,00	
		20.212,00	
		3.350,00	
		21.285,00	
			71.805,00
63 - Despesas com Pessoal Remunerações Encargos sobre Remunerações Seguros e Outros Custos c/Pessoal	2.3	287.957,00	
		64.214,00	
		4.279,00	
			356.450,00
64 - Depreciações e Amortizações Ativos Fixos Tangíveis	2.4	7.128,00	
			7.128,00
68 – Outros Gastos e Perdas	2.5	1.183,00	
			1.183,00
69 – Juros e Gastos Similares Suportados			
TOTAL DE GASTOS			468.003,00

2.1 Gastos em géneros alimentícios para as refeições fornecidas aos utentes da creche, educação pré-escolar, serviço de apoio domiciliário, alunos da EB1 de Castelo Viegas e pessoal da Instituição.

2.2 Gastos com fornecimentos e serviços externos:

Fornecimentos e Serviços Externos	Valor
Honorários e trabalhos especializados	18.163,00
Conservação e reparação	6.643,00
Ferramentas e utensílios	212,00
Material de escritório	566,00
Material didático e diverso	1.374,00
Eletricidade	3.969,00
Combustíveis e outros fluidos	12.504,00
Água	1.945,00
Outros	1.794,00
Deslocações e Transportes	3.350,00
Rendas e alugueres	2.649,00
Comunicação	1.228,00
Seguros	2.571,00
Higiene e limpeza	6.103,00
Diversos	8.734,00
TOTAL	71.805,00

2.3 Gastos com o pessoal, conforme o quadro de pessoal ao serviço da instituição:

Categoria Profissional	N.º Funcionários	Remuneração Mensal
Assistente social	1	1.337,00
Educadora de infância	4	4.516,00
Técnica de atividades de tempos livres	1	1.051,00
Cozinheira	1	891,00
Ajudante de cozinha	1	820,00
Auxiliar de ação educativa	9	7.521,00
Auxiliar de ação direta	2	1.687,00
Auxiliares de serviços gerais	1	820,00
Motorista	1	820,00
TOTAL	21	19.463,00

Estes valores já estão atualizados com o aumento do SMN para 2024, conforme proposta do Governo, e já aprovada para o ano 2024. O SMN vai ser atualizado para os 820,00€.

A estes valores temos que acrescentar 1.107,00€. Valor pago mensalmente a algumas funcionárias do CSCV, relativo ao processo que foi instaurado pelo ACT e que estará a pagamento até setembro de 2025.

2.4 Depreciações anuais dos bens que integram o património da instituição.

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like Cristiane]

3. Rendimentos e Ganhos

Cristiana

RENDIMENTOS		VALORES EM EUROS	
72 – Prestação de Serviços			
Inscrições e Mensalidades	3.1		
Creche		22.336,00	
Educação pré-escolar		31.484,00	
Serviço de apoio domiciliário		23.044,00	
Atividades de tempos livres		19.289,00	
Fornecimentos de refeições – C.M. de Coimbra	3.2	16.963,00	
Quotizações e joias	3.3	144,00	
			113.260,00
75 - Subsídios à Exploração			
Subsídios Estado e Outros Entes Públicos			
Segurança Social	3.4	272.404,00	
Outros subsídios e doações	3.5	8.991,00	
			281.395,00
78 – Rendimentos Suplementares			
Alienação de propriedades de investimento (imóveis)	3.6	141.272,00	
Rendas de prédios urbanos	3.7	2.320,00	
Reembolso de 0,5% - consignação do IRS	3.8	1.200,00	
			144.792,00
79 – Juros e rendimentos similares obtidos	3.9	18,00	
			18,00
			539.465,00
TOTAL DOS RENDIMENTOS			

3.1 Rendimento previsto com a continuidade das atividades do centro, como creche, educação pré-escolar, serviços de apoio domiciliário e atividades de tempos livres.

3.2 Protocolo com a Câmara Municipal de Coimbra, que prevê o fornecimento de alimentação aos alunos da EB1 de Castelo Viegas.

3.3 Rendimento previsto referente às quotizações de sócios. Espera-se a boa cobrança da totalidade das quotas.

3.4 Subsídio do centro distrital da Segurança Social de Coimbra relativo aos acordos de cooperação estabelecidos nas valências de creche, educação pré-escolar, atividades de tempos livres e serviço de apoio domiciliário.

3.5 Estes subsídios do IEFP (Instituto Emprego e Formação Profissional) são estágios e/ou programas operacionais, como contratos de emprego inserção (CEI's). Em 2024 o Centro Social de Castelo Viegas vai tentar aproveitar mais estas medidas de apoio do Estado.

3.6 A instituição tem imóveis que lhe foram atribuídos por um benfeitor. Estes imóveis serão vendidos em 2024, conforme já aprovado em AG.

3.7 Rendimentos provenientes dos imóveis que a Instituição detém à data, e estão arrendados, gerando mais um rendimento para a Instituição. Esta previsto receber rendas até ao mês de maio de 2024.

3.8 Rendimento gerado pelo reembolso da consignação de 0,5% do IRS relativo ao ano 2023.

3.9 Juros de depósito a prazo. A Instituição possui um depósito a prazo que gera receita adicional todos os anos.

Resilena Sofia Fernandes Correia

Mónica Alexandra Lopes dos Santos Amarel