

Orçamento 2011



www.gaf.pt/ajudar

**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E
DESINVESTIMENTOS**

1.º Orçamento anual

Revisão Orçamental

ANO 2011

NISS 20004856917

DADOS INSTITUIÇÃO

Nome

GABINETE SOCIALDE ATENDIMENTO A FAMILIA

NIPC

503 748 935

Natureza Jurídica

Acção Social sem Alojamento

Telefone

258 829138

Fax

258 811313

Morada Sede

Rua da Bandeira, 342
4900-561 Viana do Castelo

Email

contabilidade@gaf.pt

Identificação do Equipamento

Rua da Bandeira, 342

Resposta Social

C. Atendimento e Acolhimento Social
CAAP - Hiv/Sida
Centro Atend. - Vítimas Viol. Doméstica
Protocolo RSI
Proj. Equipa de Rua
Proj. Preexistência - Prevenção
Proj. Linhas e Rabiscos - Red. de Danos

N.º Utentes Previsto

25 / Mês
20 / Mês
4 / Mês
100 / Mês
382 / Ano
797 / Ano
500 / Ano

Rua da Bandeira, 373-377

Comunidade de Inserção

25 / Mês

Rua Tenente Coronel Afonso do Paço

Casa Abrigo

15 / Mês

Rua do Carmo, 1

Centro Apoio Fam. e Acons. Parental

50 / Mês

DADOS TOC

Nome

Renato José Monteiro Ribeiro

NIF

202 857 263

Email

renatojmr@gmail.com

Telefone

96 6316223

N.º Membro

56 925

(EM EUROS)

RUBRICA		ANUAL	TAXA ENCARGOS	ENCARGOS
64	Custos com o pessoal	755.769,55		
6411	Remunerações certas	605.907,40		101.308,04
	TCO - IPSS (22,30%)	454.296,15	22,30%	101.308,04
	Isentas de encargos para ent. patronal			
	· 1.º Emprego	151.611,25	0,00%	0,00
	_____			0,00
	_____			0,00
	Outras			0,00
	_____			0,00
	_____			0,00
6412	Remunerações adicionais	37.433,94		328,65
	TCO - IPSS (22,30%)	1.473,78	22,30%	328,65
	Isentas de encargos para ent. patronal			
	· 1.º Emprego		0,00%	0,00
	_____			0,00
	_____			0,00
	Outras	35.960,16		0,00
	_____			0,00
	_____			0,00
643	Formação profissional	3.150,00		
645	Encargos sobre remunerações			101.636,69
646	Seguros	3.635,44		
647/8	Outros custos com o pessoal	4.006,08		

(A desenvolver de acordo com as Taxas de Encargos para a Seg. Social)

MAPA DE AMORTIZAÇÕES - IMOBILIZADO CORPÓREO E INCORPÓREO

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL E ORÇAMENTO
DE INVESTIMENTOS E DESINVESTIMENTOS

ANO 2011

NISS 20004856917

(EM EUROS)

DESCRIÇÃO	VALOR IMOBILIZADO	TAXA	VALOR AMORTIZAÇÃO
Total amortizações do ano N-2			26.235,07
Total amortizações que findaram em N-2			7.253,69
Total amortizações que findam em N-1			1.618,72
IMOBILIZADO ADQUIRIDO EM N-1	664,87		335,68
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%	395,00	16,66%	65,81
Sujeito a 20%		20,00%	0,00
Sujeito a 25%		25,00%	0,00
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a 100%	269,87	100,00%	269,87
IMOBILIZADO A ADQUIRIR NO ANO N	1.050,00		202,46
Sujeito a 2%		2%	0,00
Sujeito a 12,5%		12,50%	0,00
Sujeito a 16,66%	600,00	16,66%	99,96
Sujeito a 20%	200,00	20,00%	40,00
Sujeito a 25%	250,00	25,00%	62,50
Sujeito a 33,33%		33,33%	0,00
Sujeito a 100%		100,00%	0,00
TOTAL			17.900,80

MÊS BALANCETE
REFERÊNCIA: 9

CÓDIGO DAS CONTAS	DESIGNAÇÃO	ANO N-1		CORRECÇÕES POR REDUÇÕES / AUMENTOS DE ACTIVIDADE OU OUTROS ÍNDICES DE ACTUALIZAÇÕES	ORÇAMENTO ANO N	% Variação
		BALANCETE ACUMULADO ATÉ MÊS (1)	ANUALIZAÇÃO VALORES			
		(1)	(2) = ((1)/N.º Meses)x12			
71	Vendas	1.134,93	1.513,24	0,00	1.513,24	0,00
72	Prestações	30.457,75	40.610,33	-3.156,55	37.453,78	-0,08
721	Matrículas e mensalidades		0,00		0,00	#DIV/0!
722/9	Outras	30.457,75	40.610,33	-3.156,55	37.453,78	-0,08
	Variação da produção (+/-)		0,00		0,00	#DIV/0!
75	Trabalhos para a própria Instituição	16.484,15	21.978,87	335,55	22.314,42	0,02
758	Para autoconsumos	16.484,15	21.978,87	335,55	22.314,42	0,02
751/7	Para outros		0,00		0,00	#DIV/0!
73	Proveitos suplementares		0,00		0,00	#DIV/0!
74	Comparticipações e subsídios à exploração	658.643,43	878.191,24	-9.410,45	868.780,79	-0,01
741	Do Sector Público Administrativo	658.643,43	878.191,24	-9.410,45	868.780,79	-0,01
7411	ISS, IP - Centros Distritais	483.614,82	644.819,76	23.120,64	667.940,40	0,04
7412/8	Outros	175.028,61	233.371,48	-32.531,09	200.840,39	-0,14
742/9	De outros sectores		0,00		0,00	#DIV/0!
76	Outros proveitos operacionais		0,00		0,00	#DIV/0!
	Subtotal (1)	706.720,26	942.293,68	-12.231,45	930.062,23	-0,01
61	Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	53.191,23	70.921,64	0,00	70.921,64	0,00
61611	Gêneros alimentares	51.955,79	69.274,39	0,00	69.274,39	0,00
61-61611	Outros	1.235,44	1.647,25	0,00	1.647,25	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	120.260,84	160.347,19	-4.815,92	155.531,87	-0,03
6211	Exploração de retalhórios		0,00		0,00	#DIV/0!
62211/4	Electricidade, combustível, água e outros fluidos	18.415,40	24.553,67	2.811,63	27.365,50	0,11
62217	Material de escritório	63,58	84,77	2.560,30	2.645,07	30,20
62237	Reparação, conserv adapt em equip edif alugados		0,00		0,00	#DIV/0!
-	Outros fornecimentos e serviços externos	101.781,86	135.709,15	-10.187,85	125.521,30	-0,08
64	Custos com o pessoal	570.173,31	760.231,08	-4.461,92	755.769,35	-0,01
6411	Remunerações certas	444.221,11	592.294,81	13.672,99	605.967,80	0,12
	TCO - IPSS (19,6%)	314.302,49	419.069,99	35.226,16	454.296,15	0,08
	Isentas de encargos para ent. patronal	122.966,08	163.954,77	-12.343,52	151.611,25	-0,08
	Outras	6.952,54	9.270,05	-9.270,05	0,00	-1,00
6412	Remunerações adicionais	35.093,90	46.791,87	-9.357,92	37.433,94	-0,20
	TCO - IPSS (19,6%)	8.913,10	11.884,13	-10.410,35	1.473,78	-0,88
	Isentas de encargos para ent. patronal	2.604,96	3.473,28	-3.473,28	0,00	-1,00
	Outras	23.575,84	31.434,45	4.525,71	35.960,16	0,14
643	Formação profissional	588,70	764,93	2.365,07	3.150,00	3,01
645	Encargos sobre remunerações	64.414,00	85.885,33	15.751,36	101.636,69	0,18
	TCO - IPSS (19,6%)	63.350,26	84.467,01	17.169,68	101.636,69	0,20
	Outras	1.063,74	1.418,32	-1.418,32	0,00	-1,00
646	Seguros	3.890,00	5.186,67	-1.551,23	3.638,44	-0,38
647/8	Outros custos com o pessoal	21.965,60	29.297,47	-25.281,39	4.006,08	-0,86
66	Amortizações	14.487,70	19.316,93	-1.416,13	17.900,80	-0,07
67	Provisões		0,00		0,00	#DIV/0!
63	Impostos	1.185,67	1.580,89	0,00	1.580,89	0,00
65	Benefícios proc e outros custos operacionais	3.995,78	5.327,71	0,00	5.327,71	0,00
651	Benefícios processados		0,00		0,00	#DIV/0!
652	Outros custos operacionais	3.995,78	5.327,71	0,00	5.327,71	0,00
	Subtotal (2)	763.294,53	1.017.726,04	-10.693,57	1.007.032,47	-0,01
81	Resultados operacionais (3)=(1)-(2)	-56.574,27	-75.432,36	-1.537,88	-76.970,24	0,02
78	Proveitos e ganhos financeiros (4)		0,00		0,00	#DIV/0!
68	Custos e perdas financeiras (5)	2.522,01	3.362,68	0,00	3.362,68	0,00
683	Amortizações de inv. em imóveis		0,00		0,00	#DIV/0!
684	Provisões para aplicações financeiras		0,00		0,00	#DIV/0!
681+685/8	Juros e custos assimilados	2.522,01	3.362,68	0,00	3.362,68	0,00
82	Resultados financeiros (6)=(4)-(5)	-2.522,01	-3.362,68	0,00	-3.362,68	0,00
79	Proveitos e ganhos extraordinários (7)	36.241,27	48.321,69	-2.588,39	45.733,30	-0,05
790	Ações de formação financiadas pelo F.S.E.		0,00		0,00	#DIV/0!
791	Restituição de impostos		0,00		0,00	#DIV/0!
792	Recuperação de dívidas		0,00		0,00	#DIV/0!
793	Ganhos em existências		0,00		0,00	#DIV/0!
794	Ganhos em imobilizações	306,06	408,08	-408,08	0,00	-1,00
795	Benefícios de penalidades contratuais		0,00		0,00	#DIV/0!
796	Redução de amortizações e provisões		0,00		0,00	#DIV/0!
797	Correcções favoráveis relativas a exercicios anteriores	19,79	26,39	-26,39	0,00	-1,00
798	Outros proveitos e ganhos extraordinários	35.915,42	47.887,23	-2.153,92	45.733,31	-0,04
7983	Em subsídios para investimentos	8.404,19	11.205,59	-609,30	10.596,29	-0,05
79831	PIIDAC		0,00		0,00	#DIV/0!
79832	Outros	8.404,19	11.205,59	-609,30	10.596,29	-0,05
7984/8	Outros	27.511,23	36.681,64	-1.544,62	35.137,02	-0,04
69	Custos e perdas extraordinários (8)	2.743,64	3.658,19	-959,82	2.698,37	-0,26
690	Ações de formação financiadas pelo F.S.E.		0,00		0,00	#DIV/0!
691	Donativos		0,00		0,00	#DIV/0!
692	Dívidas incobráveis		0,00		0,00	#DIV/0!
693	Perdas em existências		0,00		0,00	#DIV/0!
694	Perdas em imobilizações		0,00		0,00	#DIV/0!
695	Multas e penalidades	151,96	202,61	-202,61	0,00	-1,00
696	Reforço de amortizações		0,00		0,00	#DIV/0!
697	Correcções desfavoráveis		0,00		0,00	#DIV/0!
698	Outros custos e perdas	2.591,68	3.455,57	-757,21	2.698,36	-0,22
84	Resultados extraordinários (9)=(7)-(8)	33.497,63	44.663,51	-1.628,57	43.034,94	-0,04
	Resultados antes de impostos (10)=(3+6+9)	-25.598,85	-34.131,53	-3.166,45	-37.297,98	0,09
86	Imposto s/ Rendimento (11)		0,00		0,00	#DIV/0!
88	Resultados líquidos do exercicio (12)=(10)-(11)	-25.598,85	-34.131,53	-3.166,45	-37.297,98	0,09

MEMÓRIA DESCRITIVA E JUSTIFICATIVA

Anexo ao Orçamento Previsional de 2011

Na conta Prestações Outras, tendo em conta a provável retracção no consumo das famílias devido às medidas de austeridade contempladas no Orçamento Nacional para o ano de 2011, reviu-se em baixa a prestação de serviços, prestada pela instituição à sociedade em geral. Deste modo procedeu-se à regularização das importâncias na rubrica a seguir indicada:

CONTA 72	Acum u. Setembro	Anualização Valores	Correcções	TOTAL
Prestação de Serviços - Outras	30.457,75	40.610,33	-3.156,55	37.453,78
TOTAL	30.457,75	40.610,33	-3.156,55	37.453,78

Na conta Participações e Subsídios à Exploração é tido em conta que são recebidas participações do sector público administrativo ISS, IP – Centros Distritais, bem como, participações e subsídios à exploração provenientes de outros sectores, resultantes de projectos em vigor. Tendo em conta que no ano de 2010, no que concerne a participações do sector público administrativo foi-nos deduzida a importância mensal de 1.926,72 €, que tinha sido indevidamente recebida no ano de 2009 numa valência. Em 2011 foi tido em conta as participações mensais a receber sem rectificações. Tendo em conta que no final do ano de 2010 finalizarão dois projectos, foi rectificado o valor da participação referente a estes mesmos. Deste modo, procedeu-se às suas regularizações de acordo com as importâncias a seguir indicadas:

Acordos e Protocolos			
CONTA 74	Referência	V. Mensal	Valor Anual
ISS, IP - Centros Distritais	Hiv-Sida	6.197,80	74.373,60
	U.A.T	5.243,25	62.919,00
	Cafap	8.646,00	103.752,00
	Com. Inserção	17.867,75	214.413,00
	Núcleo Atend.	1.000,00	12.000,00
	Casa Abrigo	10.529,40	126.352,80
	RSI	6.177,50	74.130,00
TOTAL (Acordos e Protocolos)			667.940,40
Outros (Projectos e Comp. de Outras Entidades)	E. Rua	6.243,89	74.926,68
	Linhas e Rabiscos		57.000,00
	Preexistências		32.500,00
	Wash-Gaf		27.653,69
	Município		8.760,00
TOTAL (Projectos)			200.840,37

Na conta Fornecimentos e Serviços Externos, no que concerne à Electricidade, Combustíveis, Água e Outros Fluidos, procedeu-se a um aumento desta despesa, tendo em conta o provável agravamento dos índices de actualização destes custos para o ano de 2011. Na conta Material de Escritório, a importância inscrita no Balancete Acumulado até Setembro de 2010, devido à baixa execução dos projectos, não revela o valor que efectivamente se projecta realizar. Assim sendo, rectificou-se este montante para o ano de 2011 de acordo com a provável total e plena execução dos projectos em vigor. Nas restantes contas, e tendo em conta o término no final no ano de 2010 de dois projectos, bem como, o esforço constante com vista à optimização destes custos, procedeu-se à regularização das importâncias nas rubricas a seguir indicadas:

CONTA 62	Acumu. Setembro	Anualização Valores	Correcções	TOTAL
Elect. Comb. Água e O. Fluidos	18.415,40	24.553,87	2.811,63	27.365,50
Material de Escritório	63,58	84,77	2.560,30	2.645,07
Outros Forn. Serv. Externos	101.781,86	135.709,15	-10.187,85	125.521,30
TOTAL	120.260,84	160.347,79	-4.815,92	155.531,87

Na conta de Custos com Pessoal, foi tido em conta o agravamento da taxa social única (TSU) aplicável às IPSS, conforme consta no novo Código Contributivo para o ano de 2011, que reflecte a passagem da TSU de 19.6% em 2010 para 22.3% em 2011. No cálculo das remunerações, foi contemplado o potencial máximo anual de trabalho efectivo, bem como outros encargos adjacentes (formação profissional, subsídio de alimentação, seguro acidentes de trabalho e outros). O quadro de pessoal para o ano de 2011 é composto por os seguintes 53 elementos:

1 Coordenador; 9 Psicólogos; 6 Técnicas de Serviço Social; 1 Educólogo; 1 Advogada; 1 Socióloga; 1 Animadora Sócio-Cultural; 1 Trabalhadora Social; 2 Educadoras Sociais; 12 Ajudantes de Acção Directa; 1 Monitor Atelier; 1 Técnico Oficial de Contas; 1 Designer do Produto/Monitor de Atelier; 1 Informático; 3 Administrativos; 2 Cozinheiras; 3 Auxiliares de Serviços Gerais; 1 Ajudante de Cozinha e 5 Lavadores.

Deste modo, procedeu-se à regularização das importâncias nas rubricas a seguir indicadas:

CONTA 64	Quantidade	Remun. Anual	Subs. Alimentação	Formação Profissional	Seguro Acidentes Trabalho	Outros	Total
Coordenadora	1	16.800,00	3.025,00	75,00	100,80	30,00	20.030,80
Psicólogo	9	135.055,00	8.266,72	675,00	810,33	270,00	145.077,05
Técnico de Serviço Social	6	91.126,00	4.650,03	450,00	546,76	180,00	96.952,79
Educólogo	1	16.800,00	1.033,34	75,00	100,80	30,00	18.039,14
Advogado	1	16.450,00	775,01	75,00	98,70	30,00	17.428,71
Sociólogo	1	14.350,00	821,55	75,00	86,10	30,00	15.362,65
Animador Sócio-Cultural	1	16.450,00	0,00	75,00	98,70	30,00	16.653,70
Trabalhador Social	1	7.742,00	258,34	75,00	46,45	30,00	8.151,79
Educador Social	2	31.780,00	2.066,68	150,00	190,68	60,00	34.247,36
Ajudante Acção Directa	12	103.051,50	3.100,02	900,00	618,31	360,00	108.029,83
Monitor Atelier	1	8.680,00	1.033,34	75,00	52,08	30,00	9.870,42
Técnico Oficial de Contas	1	17.150,00	620,00	75,00	102,90	30,00	17.977,90
Designer/Mon. Atelier	1	16.450,00	516,67	75,00	98,70	30,00	17.170,37
Informático	1	10.682,00	1.033,34	75,00	64,09	30,00	11.884,43
Administrativo	3	30.385,00	2.202,03	225,00	182,31	90,00	33.084,34
Cozinheiro	2	13.737,90	1.033,34	0,00	82,43	60,00	14.913,67
Auxiliar Serv. Gerais	3	22.551,00	1.550,01	0,00	135,31	90,00	24.326,32
Ajud. Cozinha	1	7.217,00	0,00	0,00	43,30	30,00	7.290,30
Lavador	5	29.450,00	5.448,53	0,00	176,70	2.566,08	37.641,31
Sub-Total	53	605.907,40	37.433,94	3.150,00	3.635,44	4.006,08	654.132,87
TCO IPSS 22,3%							101.636,69
TOTAL							755.769,56

Na conta Proveitos e Ganhos Extraordinários procedeu-se à regularização em Ganhos em Imobilizações e em Correções Favoráveis Exercícios Anteriores anulando as respectivas anualizações de valores, uma vez que, os montantes contabilizados acumulados ao mês de Setembro, foram resultado de operações pontuais. Nos Subsídios de Investimento procedeu-se à correção no montante de 609,30 € uma vez que, uma das fichas de reposições de subsídios terá o seu termo no ano de 2011 em uma importância inferior às reposições dos anos anteriores. Relativamente a Outros – Donativos foi tido em conta uma redução em 1.544,62 €, uma vez que se prevê uma tendência de diminuição dos donativos em dinheiro e em espécie ao abrigo do Mecenato Social. Assim sendo, procedeu-se à regularização das importâncias nas rubricas a seguir indicadas:

CONTA 79	Acumu. Setembro	Anualização Valores	Correcções	TOTAL
Ganhos em Imobilizações	306,06	408,08	-408,08	0,00
Correcções Fav. Exerc. Anterior	19,79	26,39	-26,39	0,00
Subs. Invest. - Outros	8.404,19	11.205,59	-609,30	10.596,29
Outros - Donativos	27.511,23	36.681,64	-1.544,62	35.137,02
TOTAL	36.241,27	48.321,70	-2.588,39	45.733,30

Na conta Custos e Perdas Extraordinárias procedeu-se à regularização das importâncias nas rubricas a seguir indicadas:

CONTA 69	Acumu. Setembro	Anualização Valores	Correcções	TOTAL
Multas e Penalidades	151,96	202,61	-202,61	0,00
Outros Custos e Perdas	2.591,68	3.455,57	-757,21	2.698,36
TOTAL	2.743,64	3.658,18	-959,82	2.698,36

Na conta Amortizações e concretamente no Orçamento de Investimentos, previu-se a aquisição de imobilizado no montante de 1.050,00 € diluídos em Equipamento Básico, em Ferramentas e utensílios de Desgaste Rápido e em Outras Imobilizações Corpóreas. Assim sendo, procedeu-se à regularização das importâncias nas rubricas a seguir indicadas:

CONTA 66 Imobilizado a Adquirir em 2011			
Investimento	Valor Imobilizado	Taxa	V. Amortização
Equipameno Básico	600,00	16,66%	99,96
Ferram. Utens. Desg. Rápido	250,00	25,00%	62,50
O. Imobilizações Corpóreas	200,00	20,00%	40,00
TOTAL	1.050,00		202,46
Valor das Amortizações do Ano 2010			19.317,06
Valor das Amortizações que findam no Ano 2010			1.618,72
TOTAL DAS AMORTIZAÇÕES PARA O ANO 2011			17.900,80