



Misericórdia da Vila de Cucujães

Ex.mo Senhor
Presidente da Assembleia Geral
Sr. Arlindo Conceição G. Correia

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Aos 25 dias do mês de novembro de 2016, pelas 19:00 horas, reuniu o conselho fiscal no sentido de apreciar o orçamento previsional para o exercício de 2017. Foi ainda apreciado o plano anual de atividades elaborado para o referido ano, relativo às valências de creche, do pré-escolar e dos CATIs.

Analisados os elementos referentes ao orçamento previsional, este conselho fiscal considerou que toda a documentação apresentada pela direção da instituição respeita as normas em vigor, e que nada tem a opor.

Este conselho salienta o ligeiro aumento verificado nos custos com os bens e serviços de acordo com a inflação prevista para o próximo ano, bem como os encargos da Misericórdia com a Segurança Social (+ 0,3 %).

Na rubrica "Gastos com o Pessoal", a subida verificada deve-se a dois fatores: a atualização do salário mínimo nacional e o descongelamento das tabelas salariais.

Comparativamente ao ano anterior, nas principais rubricas de proveitos, este conselho verificou ainda que na rubrica "Prestação de Serviços" e no que diz respeito às matrículas e mensalidades, está prevista novamente uma redução no valor das mesmas em virtude da diminuição do número de utentes nas diferentes valências.

Na rubrica "Subsídios, Doações e Legados à Exploração", houve uma redução pelo motivo apresentado anteriormente.

Na rubrica "Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares", realçamos ainda a diminuição bastante acentuada na previsão dos juros de depósito a ordem e a prazo, dada a manutenção de uma política global de taxas de juros baixas impostas pelas instituições financeiras.

Quanto às participações da Segurança Social, não está previsto que aumentem nem acompanhem a subida dos gastos quer com o pessoal, quer na generalidade das rubricas, o que não atenua as dificuldades sentidas pela instituição, traduzindo-se assim num resultado negativo para o exercício de 2017.

Constatamos que todas as valências apresentam resultados desfavoráveis, perfazendo um resultado líquido negativo previsto de 84.571,37€. Por este motivo, reforçamos o alerta à direção no sentido de equacionar novas medidas para resolver este problema crescente, a fim de evitar futuros constrangimentos na gestão financeira da Misericórdia da Vila de Cucujães.



Misericórdia da Vila de Cucujães

Ainda foi objeto de apreciação o plano anual de atividades, constatando-se a manutenção do número de eventos, o plano continua a englobar atividades tradicionais, tais como o Halloween, a Festa de Natal, a Feirinha da Primavera, a Festa Final de Ano Letivo, bem como novos eventos, nomeadamente a Festa de Carnaval Espanhola e a comemoração do Dia Nacional do Pijama, entre outras, no intuito de envolver com mais frequência a comunidade e principalmente os familiares dos utentes, bem como todo o pessoal docente e não docente.

Pelo que foi citado anteriormente, recomendamos à assembleia geral a aprovação do orçamento previsional, bem como o plano de atividades para o ano de 2017.

Vila de Cucujães, 25 de novembro de 2016

O Conselho Fiscal

João Carlos da Costa e Silva

representa

Benedito

Handwritten signature and initials

1 IDENTIFICAÇÃO IPSS

| | | | | | |
|----------------|---|------|-------------|--------|---------------------------------|
| DESIGNAÇÃO | Misericórdia da Vila do Couto de Cucujães | | | | |
| NIF/NIPC | 501402780 | NISS | 20004573181 | TIPO | Santa Casa da Misericórdia |
| MORADA DA SEDE | Rua Núcleo de Atletismo de Cucujães, n.º 215, 3720-780 Vila de Cucujães | | | | |
| TELEFONE | 256899220 | FAX | 256899224 | E-MAIL | misericordia.cucujães@gmail.com |

2 DADOS ORÇAMENTO

| | | | |
|---------------|------|--------|---------|
| ANO ECONÓMICO | 2017 | VERSÃO | Inicial |
|---------------|------|--------|---------|

ATA ÓRGÃO DELIBERATIVO (ASSEMBLEIA GERAL/CONSELHO ADMINISTRAÇÃO)

| | | | | | | |
|------------------------------|------------|------------|------------|-----------|--|--|
| DATA | 28-11-2016 | | | | | |
| MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO | CARGO | Presidente | Secretário | Outro | | |
| | NIF | 135521025 | 213146347 | 203239890 | | |

PARECER ÓRGÃO FISCALIZADOR (CONSELHO FISCAL)

| | | | | | | |
|------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|--|--|
| DATA | 25-11-2016 | DECISÃO | Favorável | | | |
| MEMBROS PRESENTES NA REUNIÃO | CARGO | Presidente | Vogal | Outro | | |
| | NIF | 157685705 | 196866007 | 192677250 | | |

3 DADOS ATIVIDADE

| | |
|---|---|
| N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS | 4 |
| N.º GLOBAL RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS | |
| N.º GLOBAL ATIVIDADES/PROTOCOLOS | |

| | |
|--------------------|---|
| N.º ÓRGÃOS SOCIAIS | |
| REMUNERADOS | |
| NÃO REMUNERADOS | 3 |

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO COMPARTICIPADAS

| TIPO RESPOSTA SOCIAL | N.º MÉDIO UTENTES (Ano) | VALOR MÉDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75) | VALOR MÉDIO FAMÍLIAS (conta 72) | RECEITA ANUAL | N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE) | N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE) |
|--|-------------------------|--|---------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| ✓ 1103-Creche | 45 | 3.174,49 | 1.135,32 | 193.941,45 | 11 | |
| ✓ 1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar | 44 | 2.499,25 | 1.198,74 | 162.711,56 | 8 | |
| ✓ 1105-Centro de Atividades de Tempos Livres | 23 | 679,93 | 1.159,80 | 42.313,79 | 4 | |
| ✗ 1105-Centro de Atividades de Tempos Livres | 19 | 495,66 | 1.212,44 | 32.453,90 | 4 | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |

PRINCIPAIS RESPOSTAS SOCIAIS /ESTABELECIMENTO NÃO COMPARTICIPADAS

| TIPO RESPOSTA SOCIAL | N.º MÉDIO UTENTES (Ano) | VALOR MÉDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75) | VALOR MÉDIO FAMÍLIAS (conta 72) | RECEITA ANUAL | N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE) | N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE) |
|----------------------|-------------------------|--|---------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| ✓ | | | | 0,00 | | |
| ✓ | | | | 0,00 | | |
| ✓ | | | | 0,00 | | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |

ATIVIDADES / PROTOCOLOS

| TIPO ATIVIDADE | N.º MÉDIO UTENTES (Ano) | VALOR MÉDIO COMPARTICIPAÇÃO (conta 75) | VALOR MÉDIO FAMÍLIAS (conta 72) | RECEITA ANUAL | N.º MÉDIO RECURSOS HUMANOS (FTE) | N.º MÉDIO VOLUNTÁRIOS (FTE) |
|----------------|-------------------------|--|---------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------|
| ✓ | | | | 0,00 | | |
| ✓ | | | | 0,00 | | |
| ✓ | | | | 0,00 | | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |
| ✗ | | | | 0,00 | | |

4 IDENTIFICAÇÃO TOC

NOME Ângela Carvalho dos Santos
NIF 197670538 **TELEFONE** 256833942 **TELEM** 912002410
N.º MEMBRO OTOC 18612 **E-MAIL** angela.santos@net.novis.pt

5 RESPONSABILIDADE DADOS DECLARADOS**DECLARAÇÃO**

Declaro que a informação correspondente ao orçamento previsional corresponde à verdade, não tendo sido omitidos dados relevantes para a sua apreciação, assumindo a responsabilidade pelos elementos declarados, erros e omissões.

NOME Domingos José de Pinho Ferreira
NIF 116687978 **TELEFONE** 256899220 **TELEM** 969778568
DATA 28-11-2016 **E-MAIL** misericordia.cucujaes@gmail.com



DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS PREVISIONAIS

| CLASSE 7 | | RENDIMENTOS | | | | | |
|-------------------|--|-------------|------------|-------------|--|--|--|
| CONTA | RUBRICA | | TOTAL | 1103-Creche | 1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar | 1105-Centro de Atividades de Tempos Livres | 1105-Centro de Atividades de Tempos Livres |
| 71 | VENDAS | | 0,00 | | | | |
| 72 | PRESTAÇÕES SERVIÇOS | | 153.545,65 | 51.089,24 | 52.744,45 | 20.675,54 | 29.036,42 |
| 721 | QUOTAS UTILIZADORES (MATRÍCULAS/MENSALIDADES) | | 125.166,69 | 48.092,00 | 45.727,66 | 16.649,71 | 14.697,32 |
| 722/728 | OUTROS SERVIÇOS | | 28.378,96 | 2.997,24 | 7.016,79 | 10.025,83 | 8.339,10 |
| 73 | VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO | | 0,00 | | | | |
| 74 | TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE | | 0,00 | | | | |
| 75 | SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO | | 284.928,55 | 143.101,96 | 110.217,04 | 21.289,85 | 10.317,60 |
| 751 | SUBSÍDIOS ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS | | 282.928,55 | 142.851,98 | 109.967,04 | 20.689,95 | 9.417,90 |
| 7511 | ISS, IP | | 277.875,00 | 142.851,96 | 109.967,04 | 15.638,40 | 9.417,60 |
| 7512 | OUTRAS ENTIDADES PÚBLICAS | | 5.051,55 | | | 5.051,55 | |
| 752 | SUBSÍDIOS DE OUTRAS ENTIDADES | | 0,00 | | | | |
| 763 | DOAÇÕES E HERANÇAS | | 2.000,00 | 250,00 | 250,00 | 600,00 | 900,00 |
| 764 | LEGADOS | | 0,00 | | | | |
| 76 | REVERSOES | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 761 | DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | | 0,00 | | | | |
| 762 | DE PERDAS POR IMPARIDADE | | 0,00 | | | | |
| 763 | DE PROVISÕES | | 0,00 | | | | |
| 764 | DE PROVISÕES ESPECÍFICAS | | 0,00 | | | | |
| 77 | GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR | | 0,00 | | | | |
| 78 | OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS | | 22.077,76 | 6.238,01 | 6.703,09 | 3.449,03 | 3.597,64 |
| 781 | RENDIMENTOS SUPLEMENTARES | | 5.137,09 | 369,46 | 3.329,65 | 469,93 | 951,05 |
| 782 / 787 | OUTROS RENDIMENTOS EM ATIVOS | | | | | | |
| 788 | OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS | | 16.940,67 | 5.851,55 | 5.463,43 | 2.979,10 | 2.646,59 |
| 7881 | CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES | | 2.620,91 | 839,64 | 1.024,30 | 401,54 | 355,43 |
| 7883 | IMPUTAÇÃO DE SUBSÍDIOS DE INVESTIMENTO | | 14.319,76 | 5.011,91 | 4.439,13 | 2.577,56 | 2.291,16 |
| 7882-7884/7887 | RENDIMENTOS E GANHOS EM ATIVOS | | 0,00 | | | | |
| 7886 | OUTROS NÃO ESPECIFICADOS | | 0,00 | | | | |
| 79 | JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES | | 5.374,88 | 1.990,09 | 2.166,25 | 917,65 | 800,89 |
| TOTAL RENDIMENTOS | | | 466.424,84 | 202.419,30 | 173.920,82 | 52.332,17 | 37.752,55 |

[Handwritten signature]

| CLASSE 6 | GASTOS | | | | | | |
|-----------|---|--|-----------|-------------|--|--|--|
| CONTA | RUBRICA | | TOTAL | 1103-Creche | 1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar | 1105-Centro de Atividades de Tempos Livres | 1105-Centro de Atividades de Tempos Livres |
| 61 | CUSTO MERCADORIAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS | | 39.959,56 | 14.192,24 | 17.254,15 | 4.507,67 | 3.965,59 |
| 62 | FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | | 87.243,40 | 22.807,30 | 35.971,47 | 14.118,74 | 14.447,89 |
| 621 | SUBCONTRATOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 622 | SERVIÇOS ESPECIALIZADOS | | 34.346,56 | 8.720,99 | 12.959,14 | 5.967,65 | 5.678,77 |
| 6221 | TRABALHOS ESPECIALIZADOS | | 16.045,98 | 5.193,88 | 6.436,00 | 2.462,72 | 1.953,38 |
| 6222 | PUBLICIDADE E PROPAGANDA | | 207,11 | 31,03 | 35,17 | 76,66 | 64,25 |
| 6223 | VIGILÂNCIA E SEGURANÇA | | 1.009,57 | 332,67 | 412,98 | 142,00 | 121,92 |
| 6224 | HONORÁRIOS | | 5.811,90 | 981,00 | 2.876,88 | 956,52 | 997,50 |
| 6225 | COMISSÕES | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6226 | CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO | | 10.925,64 | 3.020,58 | 3.135,33 | 2.318,73 | 2.451,00 |
| 6228 | OUTROS | | 346,29 | 161,83 | 62,78 | 31,02 | 90,66 |
| 623 | MATERIAIS | | 7.250,56 | 2.540,31 | 2.906,86 | 880,29 | 940,10 |
| 6231 | FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO | | 590,17 | 211,72 | 64,18 | 70,33 | 203,94 |
| 6232 | LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6233 | MATERIAL DE ESCRITÓRIO | | 1.159,98 | 384,39 | 451,92 | 173,52 | 150,15 |
| 6234 | ARTIGOS PARA OFERTA | | 628,36 | 113,28 | 241,90 | 77,88 | 195,30 |
| 6235/6238 | OUTROS | | 4.882,05 | 1.800,92 | 2.121,86 | 538,56 | 390,71 |
| 624 | ENERGIA E FLUIDOS | | 19.861,63 | 6.167,01 | 7.435,86 | 3.464,47 | 2.894,29 |
| 6241 | ELETRICIDADE | | 8.587,25 | 2.855,59 | 3.324,30 | 1.279,34 | 1.108,02 |
| 6242 | COMBUSTÍVEIS | | 1.317,43 | 0,00 | 65,83 | 724,60 | 527,00 |
| 6243 | ÁGUA | | 3.805,67 | 1.247,83 | 1.530,73 | 551,58 | 475,53 |
| 6248 | OUTROS | | 6.261,28 | 2.053,59 | 2.515,00 | 908,95 | 783,74 |
| 625 | DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6251 | DESLOCAÇÕES E ESTADAS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6252 | TRANSPORTES DE PESSOAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6253 | TRANSPORTES DE MERCADORIAS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6256 | OUTROS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 626 | SERVIÇOS DIVERSOS | | 25.694,66 | 4.388,99 | 12.568,61 | 3.804,33 | 4.934,73 |
| 6261 | RENDAS E ALUGUEIRAS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6262 | COMUNICAÇÃO | | 1.886,89 | 620,81 | 759,28 | 272,32 | 234,48 |
| 6263 | SEGUROS | | 5.816,62 | 1.424,99 | 1.863,16 | 1.302,22 | 1.026,25 |
| 6264 | ROYALTIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6265 | CONTENCIOSO E NOTARIADO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6266 | DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6267 | LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO | | 2.294,40 | 734,22 | 963,58 | 321,24 | 275,36 |
| 6268 | OUTROS SERVIÇOS | | 15.896,75 | 1.608,97 | 8.980,59 | 1.908,55 | 3.398,64 |

Handwritten signature and initials.

| | | | | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 63 | GASTOS COM PESSOAL | 386.311,46 | 158.343,04 | 152.013,67 | 35.396,90 | 43.570,85 |
| 631 | REMUNERAÇÕES DOS ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6311 | REMUNERAÇÕES CERTAS | 0,00 | | | | |
| 6312 | REMUNERAÇÕES ADICIONAIS | 0,00 | | | | |
| 632 | REMUNERAÇÕES DO PESSOAL | 314.742,77 | 128.063,01 | 123.185,32 | 28.400,92 | 35.093,52 |
| 6321 | REMUNERAÇÕES CERTAS | 306.281,50 | 125.030,76 | 120.624,49 | 26.766,77 | 33.959,48 |
| 6322 | REMUNERAÇÕES ADICIONAIS | 8.461,27 | 3.032,25 | 2.560,83 | 1.634,15 | 1.134,04 |
| 633 | BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6331 | ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 | | | | |
| 6332 | PESSOAL | 0,00 | | | | |
| 634 | INDENIZAÇÕES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6341 | ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 | | | | |
| 6342 | PESSOAL | 0,00 | | | | |
| 635 | ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES | 68.986,72 | 28.074,30 | 27.069,40 | 6.175,28 | 7.667,74 |
| 6351 | ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 | | | | |
| 6352 | PESSOAL | 68.986,72 | 28.074,30 | 27.069,40 | 6.175,28 | 7.667,74 |
| 636 | SEGUROS ACIDENTES TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS | 4.467,97 | 1.764,85 | 1.407,35 | 647,82 | 647,95 |
| 6361 | ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 | | | | |
| 6362 | PESSOAL | 4.467,97 | 1.764,85 | 1.407,35 | 647,82 | 647,95 |
| 637 | GASTOS DE AÇÃO SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6371 | ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 | | | | |
| 6372 | PESSOAL | 0,00 | | | | |
| 638 | OUTROS GASTOS COM O PESSOAL | 1.116,00 | 440,88 | 351,60 | 161,88 | 161,64 |
| 6381 | ÓRGÃOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6382 | PESSOAL | 1.116,00 | 440,88 | 351,60 | 161,88 | 161,64 |
| 64 | GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 34.004,89 | 9.371,20 | 10.795,07 | 8.190,90 | 5.647,72 |
| 641 | PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO | 0,00 | | | | |
| 642 | ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS | 33.120,56 | 8.083,00 | 10.447,09 | 8.040,68 | 5.544,79 |
| 643 | ATIVOS INTANGÍVEIS | 884,33 | 288,20 | 347,98 | 150,22 | 102,93 |
| 65 | PERDAS POR IMPARIDADE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 651 | DE DÍVIDAS 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 PERÍODO | 0,00 | | | | |
| 68 | OUTROS GASTOS E PERDAS | 474,80 | 140,51 | 163,51 | 76,39 | 69,39 |
| 681 | IMPOSTOS | 0,00 | | | | |
| 682/687 | OUTROS GASTOS E PERDAS EM ATIVOS | 0,00 | | | | |
| 688 | OUTROS GASTOS E PERDAS | 474,80 | 140,51 | 163,51 | 76,39 | 69,39 |
| 6881 | CORREÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES | 80,80 | 22,51 | 22,51 | 22,39 | 22,39 |
| 6882 | DONATIVOS | 0,00 | | | | |
| 6883 | QUOTIZAÇÕES | 395,00 | 124,00 | 161,00 | 54,00 | 46,00 |
| 6884/6888 | OUTROS GASTOS E PERDAS | 0,00 | | | | |
| 689 | CUSTOS C/ APOIOS FIN. CONCEDIDOS A ASS. OU UTENTES | 0,00 | | | | |
| 69 | GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO | 0,00 | | | | |
| | TOTAL GASTOS | 550.996,21 | 204.660,29 | 216.127,88 | 62.277,80 | 67.730,44 |
| 85 | RESULTADOS | | | | | |
| 86 | RESULTADOS ANTES IMPOSTOS | 44.571,37 | -2.440,99 | -42.207,06 | -9.945,43 | -20.677,89 |
| 87 | IMPOSTO RENDIMENTO EXERCÍCIO | 0,00 | | | | |
| 88 | RESULTADO LÍQUIDO | -44.571,37 | -2.440,99 | -42.207,06 | -9.945,43 | -20.677,89 |



FONTES DE FINANCIAMENTO

1 FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE EXPLORAÇÃO

| ENTIDADES FINANCIADORAS | RUBRICA FINANCIAMENTO | REGISTO CONTABILISTICO |
|-------------------------|--|------------------------|
| | | 75 - EXPLORAÇÃO |
| C.S. 07 | ACORDOS DE COOPERAÇÃO | |
| | 1101-Ania | |
| | 1102-Ania (Cresce Familiar) | |
| | 1103-Cresce | 142 891,96 |
| | 1104-Estabelecimento de Educação Pré-Escolar | 106 967,04 |
| | 1105-Centro de Atividades de Tempos Livres | 25 696,00 |
| | 1201-Intervenção Precoce | |
| | 1202-Lar de Apoio | |
| | 1203-Transporte de Pessoas com Deficiência | |
| | 1301-Centro de Apoio Familiar e Aconselhamento Parental | |
| | 1302-Equipe de Rua de Apoio a Crianças e Jovens | |
| | 1303-Acolhimento Familiar para Crianças e Jovens | |
| | 1304-Centro de Acolhimento Temporário | |
| | 1305-Lar de Infância e Juventude | |
| | 1306-Apartamento de Autonomia | |
| | 2101-Serviço de Apoio Domiciliário | |
| | 2102-Centro de Convívio | |
| | 2103-Centro de Dia | |
| | 2104-Centro de Noite | |
| | 2105-Acolhimento Familiar para Pessoas Idosas | |
| | 2106-Residência | |
| | 2107-Lar de Idosos | |
| | 2201-Centro At./Acomp./Animação Pessoas com Deficiência | |
| | 2202-Serviço de Apoio Domiciliário | |
| | 2203-Centro de Atividades Ocupacionais | |
| | 2204-Acolhimento Familiar para Pessoas Adultas com Deficiência | |
| | 2205-Lar Residencial | |
| | 2206-Transporte de Pessoas com Deficiência | |
| | 2301-Serviço de Apoio Domiciliário | |
| | 2302-Apoio Domiciliário Integrado | |
| | 2303-Unidade de Apoio Integrado | |
| | 2401-Foro Sócio ocupacional | |
| | 2402-Unidade de Vida Protegida | |
| | 2403-Unidade de Vida Autônoma | |
| | 2404-Unidade de Vida Apoiada | |
| | 2601-Equipe de Rua para Pessoas Sem-Abrigo | |
| | 2602-Atelier Ocupacional | |
| | 3101-Atendimento/Acompanhamento Social | |
| | 3102-Grupo de Autoajuda | |
| | 3103-Centro Comunitário | |
| | 3104-Centro de Férias e Lazer | |
| | 3106-Restaurante/Cantina Social | |
| | 3108-Centro de Apoio à Vida | |
| | 3107-Comunidade de Inserção | |
| | 3108-Centro de Alojamento Temporário | |
| | 3109-Ajuda Alimentar | |
| | 3201-Centro de Atendimento/Acompanhamento Psicossocial | |
| | 3202-Serviço de Apoio Domiciliário | |
| | 3203-Residência para Pessoas com VIH/SIDA | |
| | 3301-Equipe de Intervenção Direta | |
| | 3302-Apartamento de Reinserção Social | |
| | 3401-Centro de Atendimento | |
| | 3402-Casa de Abrigo | |
| | 4101-Apoio Domiciliário para Guarda de Crianças | |
| | 4102-Apoio em Regime Ambulatório | |
| | 4103-Impressão Braille | |
| | 4104-Escola de Cães-guia | |
| | Outros acordos | |
| | PROTOCOLOS | |
| | Sensibilizar, Envolver, Renovar, Esperança. Mais (SERE +) | |
| | Rendimento Social de Inserção (RSI) | |
| | Rede Nacional de Cuidados Continuados Integrados (RNCCI) | |
| | Linha Nacional Emergência Social (LNES) | |
| | Outros protocolos | |
| | PROGRAMAS | |
| | Programa Integrado de Educação e Formação (PIEF) | |
| | Contratos Locais de Desenvolvimento Social (CLDS) | |
| | Prog. de Apoio Integrado a Idosos (PAII) | |
| | Programa de Idosos em Lar (PIELAR) | |
| | Programa de Emergência Social/Cantinas Sociais (PES) | |
| | Programa de apoio à 1ª Infância (PAPI) | |
| | Prog. Comunitário de Ajuda Alimentar a Carenciados (PCAAC) | |
| | Prog. de Alargamento da Rede de Equipamentos Sociais (PARES) | |
| | Prog. de Apoio ao Investimento a Respostas Sociais (POPH) | |
| | Medida de Apoio à Segurança dos Equipamentos Sociais (MASES) | |
| | Programa Conforto Habitacional Para Pessoas Idosas (PCHI) | |
| | Outros programas | |
| | FUNDOS | |
| | Reequilíbrio Financeiro | |
| | Compensação Sócioeconómica | |
| | Outros fundos | |

AP.
Munip
m.

| | | | |
|---------------------------|--|------------|--|
| IGSS | Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros | | |
| IEFP, IP | Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros | | |
| Autarquias | Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros | 5.051,55 | |
| Ministério da Educação | Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros | | |
| Ministério da Saúde | Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros | | |
| Ministério da Economia | Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros | | |
| Outras Entidades Públicas | Acordos de Cooperação Protocolos Programas Fundos Outros | | |
| TOTAL | | 282.926,55 | |

2 FINANCIAMENTO PÚBLICO - COMPONENTE INVESTIMENTO

| ENTIDADES FINANCIADORAS | RUBRICA FINANCIAMENTO | REGISTO CONTABILÍSTICO | FLUXO FINANCEIRO |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| | | 59 - INVESTIMENTO | |
| ISS | PROGRAMAS | 0,00 | 0,00 |
| | PIDDAC | | |
| | Outros | | |
| | FUNDOS | 0,00 | 0,00 |
| | FSS | | |
| | Outros | | |
| | OUTROS | 0,00 | 0,00 |
| | Outros | | |
| IGSS | Programas | | |
| | Fundos | | |
| | Outros | | |
| IEFP, IP | Programas | | |
| | Fundos | | |
| | Outros | | |
| Autarquias | Programas | | |
| | Fundos | | |
| | Outros | | |
| Ministério da Educação | Programas | | |
| | Fundos | | |
| | Outros | | |
| Ministério da Saúde | Programas | | |
| | Fundos | | |
| | Outros | | |
| Ministério da Economia | Programas | | |
| | Fundos | | |
| | Outros | | |
| Outras Entidades Públicas | Programas | | |
| | Fundos | | |
| | Outros | | |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

3 FINANCIAMENTO PRIVADO

| ENTIDADES FINANCIADORAS | RUBRICA FINANCIAMENTO | REGISTO CONTABILÍSTICO | | FLUXO FINANCEIRO |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| | | 75 - EXPLORAÇÃO | 59 - INVESTIMENTO | |
| Entidades Privadas | Donativos | 2.000,00 | | Monetário |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |



INVESTIMENTO

| INVESTIMENTO MÉDIO E LONGO PRAZO | | VALOR |
|---|--|-------------|
| Ativos Intangíveis | | 0,00 |
| Bens domínio público | | |
| Goodwill | | |
| Projetos de desenvolvimento | | |
| Programas de Computador | | |
| Propriedade Industrial | | |
| Outros Ativos Intangíveis | | |
| Ativos Fixos Tangíveis | | 0,00 |
| Bens domínio público | | |
| Bens do Patrimônio Histórico e Cultural | | |
| Terrenos e Recursos Naturais | | |
| Edifícios e Outras Construções | | |
| Equipamento Básico | | |
| Equipamento de Transporte | | |
| Equipamento Administrativo | | |
| Equipamentos Biológicos | | |
| Outros ativos fixos tangíveis | | |
| Propriedades de Investimento | | |
| Investimentos Financeiros | | |
| Outros ativos Financeiros (não correntes deidos para venda) | | |
| TOTAL INVESTIMENTO - MLP | | 0,00 |

| 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 - CP | VALOR |
|--------------------------------|-------------|
| Outros ativos Financeiros | |
| Outros passivos Financeiros | |
| TOTAL INVESTIMENTO - CP | 0,00 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| TOTAL NOVO INVESTIMENTO: | 0,00 |
|---------------------------------|-------------|

Handwritten signature and initials

Handwritten signature and initials.

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Este orçamento contempla 4 Respostas Sociais Comparticipadas pelo Instituto da Segurança Social.

Respostas Sociais Comparticipadas:

Creche
Estabelecimento de Educação Pré-Escolar
Centro de Atividades de Tempos Livres – CATL Conciliação Familiar
Centro de Atividades de Tempos Livres – CATL Clássico

O Orçamento de Exploração Previsional para o exercício de 2017 teve por base:

A subida generalizada dos bens e serviços de consumo em 1,4%, de acordo com o valor de inflação prevista para o exercício.

A subida de 0,3% da taxa de encargos para a Segurança Social a cargo da entidade empregadora, ou seja, para o exercício de 2017, o valor da taxa para as IPSS é de 22,30%.

O valor do salário mínimo nacional previsto para 2017, no valor de 557,00 (quinhentos e cinquenta e sete euros).

Não foi previsto qualquer valor de investimento relevante para o exercício de 2017.

RENDIMENTOS

Rubrica 72 – Prestação de Serviços

Os valores estimados de matrículas e mensalidades, foi de 125.166,69€, correspondem aos utentes das respostas sociais da Instituição previstos para o exercício de 2017.

Foi estimado o valor das comparticipações de utentes em outros serviços prestados pela Instituição aos utentes, tais como, transporte, actividades extra curriculares, visitas de estudo/ passeios, vestuário infantil, etc., para o exercício de 28.378,96€.

Total da Rubrica 153.545,65€

Rubrica 75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

O valor estimado dos subsídios do Centro Distrital da Segurança Social à Instituição foi de 277.875,00€.

Foi estimado para o exercício de 2017, relativo ao Programa de Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré-Escolar – Candidatura à Compensação Financeira do Pré-Escolar o valor de € 18.000,00.

O valor estimado de outros subsídios à exploração realizados por outros organismos públicos refere-se a:

Autarquia – Câmara Municipal de Oliveira de Azeméis, que contempla refeições escolares, no CATL – Conciliação Familiar, que no exercício de 2017 se estima o valor total de 5.051,55€

O valor estimado de Donativos em numerário à Instituição foi de 2.000,00€

Total da Rubrica 284.926,55€

Rubrica 78 – Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica contempla:

Rendimentos Suplementares – Festas e Subscrições. O valor estimado para o exercício foi de 5.137,09€.

Regularização da quota-parte dos subsídios para investimentos. O valor estimado para o exercício foi de 14.319,76€.

Outros Rendimentos e Ganhos – Consignação de IRS e Outros. O valor estimado para o exercício foi de 2.620,91€

Total da Rubrica 22.077,76€

Rubrica 79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares

Esta rubrica contempla os juros de depósitos a ordem, a prazo, certificados de renda perpétua e de outros investimentos financeiros – Títulos e Obrigações, valor estimado para o exercício de 2017 foi de 5.874,88€.

Total da Rubrica 5.874,88€

TOTAL DE RENDIMENTOS 466.424,84€

GASTOS

Rubrica 81 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

Esta rubrica contempla os géneros alimentares e artigos de limpeza, higiene e conforto, cujo valor estimado para o exercício foi de 39.959,66€.

Total da Rubrica 39.959,66€

Rubrica 82 – Fornecimentos e Serviços Externos

Esta rubrica contempla os gastos com o ciclo operacional de exploração.

Valor orçamentado para as diversas subcontas desta rubrica, o valor de 87.243,40€.

Total da Rubrica 87.243,40€

Rubrica 83 – Gastos com o Pessoal

Esta rubrica, orçamentada em € 389.313,46, contempla:

Remunerações certas – Vencimentos, subsídios de férias e de Natal, sobre os quais incide a taxa da Segurança Social para a Entidade de 22,30%, no valor total de 306.281,50€.

Remunerações adicionais – Abonos de Complementos de Coordenação Técnica e de Animadora, sobre os quais incide a taxa da Segurança Social para a Entidade de 22,30%, no valor total de 3.076,00€.

Remunerações adicionais isentas da taxa contributiva para a Segurança Social, dado não excederem os limites legais de acordo com o estipulado no CIRS:

- Remunerações em espécie – Refeições fornecidas aos colaboradores pela Instituição e abono para falhas de caixa, no valor de 5.385,27€.

Encargos sobre Remunerações à taxa de 22,30%, o valor estimado para o exercício de 2017 de 68.986,72€.

Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais, no valor total de 4.467,97€.

Outros Gastos com o Pessoal, nomeadamente, medicina no trabalho, no valor total de 1.116,00€.

Total da Rubrica 389.313,46€

Rubrica 84 – Gastos de depreciação e de amortização

O valor previsto para o exercício no montante de € 34.004,89 refere-se a: Depreciações de Ativos Físicos Tangíveis = 33.120,54€

Amortizações de Ativos Intangíveis = 884,33€

As depreciações/ Amortizações foram elaboradas de acordo com o período de utilidade esperada dos ativos, pelo método das quotas constantes em sistema de duodécimos.

Rubrica 88 – Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica contempla:

O valor das quotas de imputadas ao exercício, cujo valor estimado foi de 385,00€.

Correções relativas a períodos anteriores 89,80€.

Total da Rubrica 474,80€

TOTAL DE GASTOS 550.996,23€

RESULTADO LÍQUIDO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO DE 2017, VALOR NEGATIVO EM (84.571,37€)

RESULTADO LÍQUIDO POR RESPOSTAS SOCIAIS:

Creche, Negativo em (€ 2.440,99);

Estabelecimento de Educação Pré-Escolar, Negativo em (€ 42.207,06);

Centro de Atividades de Tempos Livres – Conciliação Familiar, Negativo em (€ 9.945,43);

Centro de Atividades de Tempos Livres – Clássico, Negativo em (€ 29.977,89);

O Resultado Líquido Negativo previsto em todas as Respostas Sociais para o exercício de 2017, no valor global de (€84.571,37), (oitenta e quatro mil e quinhentos e setenta e um euros e trinta e sete cêntimos),

reflete as seguintes situações:

- Diminuição significativa no exercício do número de crianças da Resposta Social Estabelecimento de Educação Pré-Escolar, em cerca de 12 crianças, quando está protocolado com a Segurança Social para esta Resposta Social 60 crianças.
- Redução que origina a diminuição das comparticipações/mensalidades das famílias e dos subsídios do estado aproximadamente de € 36.000,00, acabando por se refletir no Resultado Líquido da Resposta Social.
- Diminuição prevista de Ganhos não Operacionais, nomeadamente, rendimentos dos Juros de Depósitos a Prazo, em cerca de €9.000,00.
- O total de rendimentos das 4 Respostas Sociais é previsto diminuir em cerca de €24.000,00, devido ao aumento dos rendimentos das outras 3 Respostas Sociais. Mas, os gastos por sua vez registam um aumento global na ordem dos €29.000,00.
- As Respostas Sociais Centro de Atividades de Tempos Livres – Conciliação Familiar e Centro de Atividades de Tempos Livres – Clássico, apresentam ao longo dos últimos anos resultados líquidos negativos e para o exercício é previsto um resultado líquido negativo global de (€39.923,32).
- Todas estas situações provocam um desequilíbrio/ Déficit Operacional e de tesouraria.
- Para o exercício de 2017 prevê-se a perda de €65.000,00, ou seja, cerca de €5.400,00 por mês.



Al. *[Handwritten signature]*

I DADOS GERAIS

IDENTIFICAÇÃO IPSS

Registro dos dados que permitem identificar a Instituição.

DADOS ORÇAMENTO

Registro dos dados que permitem identificar o orçamento apresentado.

A indicação dos elementos respeitantes à deliberação de aprovação do orçamento e ao respectivo parecer do órgão fiscalizador permite que estes documentos não sejam efetivamente apresentados, podendo no entanto ser solicitados posteriormente.

DADOS ATIVIDADE

Registro de dados relativos à atividade da IPSS, são definidas 3 tipologias distintas (resposta social/estabelecimento com participação, resposta social/estabelecimento sem participação e atividades/protocolos).

Para cada uma delas devem ser indicadas as três valências que são expectáveis que venham a obter os maiores resultados líquidos ☐ e as três com menor valor de resultados líquidos ☒.

Caso a Instituição tenha mais do que seis itens em cada quadro (resposta social/estabelecimento com participação, resposta social/estabelecimento sem participação e atividades/protocolos) a informação relativa a estes itens deve ser agregada e incluída totalmente no mapa II-DEM RESULTADOS na última coluna "Outras".

Para cada resposta deve ser indicado:

- o n.º médio de utentes (Número médio de utentes mês - devem ser considerados a totalidade dos utentes, ou seja, os protocolados e não protocolados)
- o valor médio da participação (Valor estimado da participação do ISS mês / Número médio de utentes mês)
- o valor médio das participações das famílias (Valor estimado da participação do ISS mês / Número médio de utentes mês)
- o n.º médio de recursos humanos remunerados
- o n.º médio de voluntários

Para cada atividade ou protocolo, deve ser identificada a sua designação, devendo ser adotada para o registro dos dados, a mesma metodologia das respostas sociais.

IDENTIFICAÇÃO TOC

Devem ser registados os dados que permitem identificar a TOC da Instituição.

RESPONSABILIDADE DADOS DECLARADOS

A apresentação do orçamento previsional em formato digital tem como objetivo uma simplificação e otimização do processo de submissão, eliminando todos os documentos em suporte papel, sem prejuízo de igual atribuição de responsabilidade pelos dados declarados.

II DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS

Introdução dos resultados globais da Instituição, através do registo:

- individualizado dos gastos e ganhos das resposta social/estabelecimento com participação, resposta social/estabelecimento sem participação e atividades/protocolos, registados nos quadros dos dados gerais em que são indicadas as três valências que são expectáveis que venham a obter os maiores resultados líquidos ☐ e as três com menor valor de resultados líquidos ☒.
- valor acumulado das restantes resposta social/estabelecimento com participação, resposta social/estabelecimento sem participação e atividades/protocolos, incluído totalmente no mapa II-DEM RESULTADOS na última coluna "Outras".

III FINANCIAMENTO

Registro dos tipos de financiamento obtidos, nomeadamente:

- Financiamento público afeto à exploração
- Financiamento público afeto ao investimento
- Financiamento privado

No financiamento público afeto ao investimento e no financiamento privado, para além dos valores refletidos contabilisticamente, devem ser indicados os fluxos financeiros, isto é, os valores monetários que é expectável receber nesse exercício económico.

IV INVESTIMENTO

Registro dos investimentos que vão ser realizados no exercício económico, nomeadamente:

- Investimentos de médio e longo prazo
- Investimento em curso
- Investimento de curto prazo

V MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

Registro dos dados que fundamentam a projeção realizada e que se entendem relevantes para a avaliação do orçamento.



Misericórdia da Vila de Cucujães

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA AO ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

Este orçamento contempla 4 Respostas Sociais Comparticipadas pelo Instituto da Segurança Social.

Repostas Sociais Comparticipadas:

1. Creche
2. Estabelecimento de Educação Pré-Escolar
3. Centro de Atividades de Tempos Livres – CATL Conciliação Familiar
4. Centro de Atividades de Tempos Livres – CATL Clássico

O Orçamento de Exploração Previsional para o exercício de 2017 teve por base:

- ✓ A subida generalizada dos bens e serviços de consumo em 1,4%, de acordo com o valor de inflação prevista para o exercício.
- ✓ A subida de 0,3% da taxa de encargos para a Segurança Social a cargo da entidade empregadora, ou seja, para o exercício de 2017, o valor da taxa para as IPSS é de 22,30%.
- ✓ O valor do salário mínimo nacional previsto para 2017, no valor de 557,00 (quinhentos e cinquenta e sete euros).

Não foi previsto qualquer valor de investimento relevante para o exercício de 2017.



Misericórdia da Vila de Cucujães

[Handwritten signature]

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA AO ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

RENDIMENTOS

Rubrica 72 – Prestação de Serviços

Os valores estimados de matrículas e mensalidades, foi de 125.166,69€
correspondem aos utentes das respostas sociais da Instituição previstos para o
exercício de 2017.

Foi estimado o valor das comparticipações de utentes em outros serviços
prestados pela Instituição aos utentes, tais como, transporte, actividades extra
curriculares, visitas de estudo/ passeios, vestuário infantil, etc., para o
exercício de28.378,96€

Total da Rubrica 153.545,65€

Rubrica 75 – Subsídios, Doações e Legados à Exploração

O valor estimado dos subsídios do Centro Distrital da Segurança Social à
Instituição foi de277.875,00€

- Foi estimado para o exercício de 2017, relativo ao Programa de
Expansão e Desenvolvimento da Educação Pré- Escolar – Candidatura
à Compensação Financeira do Pré- Escolar o valor de € 18.000,00.

O valor estimado de outros subsídios à exploração realizados por outros
organismos públicos refere-se a:

- Autarquia – Câmara Municipal de Oliveira de Azeméis, que
contempla refeições escolares, no CATL – Conciliação Familiar, que
no exercício de 2017 se estima o valor total de.....5.051,55€

O valor estimado de Donativos em numerário à Instituição foi de2.000,00€

Total da Rubrica284.926,55€



Misericórdia da Vila de Cucujães

[Handwritten signature]

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA AO ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

Rubrica 78 – Outros Rendimentos e Ganhos

Esta rubrica contempla:

| | |
|---|-------------------|
| • Rendimentos Suplementares – Festas e Subscrições. O valor estimado para o exercício foi de | 5.137,09€ |
| • Regularização da quota-parte dos subsídios para investimentos. O valor estimado para o exercício foi de | 14.319,76€ |
| • Outros Rendimentos e Ganhos – Consignação de IRS e Outros. O valor estimado para o exercício foi de | 2.620,91€ |
| Total da Rubrica | 22.077,76€ |

Rubrica 79 – Juros, Dividendos e Outros Rendimentos Similares

Esta rubrica contempla os juros de depósitos a ordem, a prazo, certificados de renda perpétua e de outros investimentos financeiros – Títulos e Obrigações, valor estimado para o exercício de 2017 foi de.....

Total da Rubrica 5.874,88€

TOTAL DE RENDIMENTOS466.424,84€



Misericórdia da Vila de Cucujães

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA AO ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

GASTOS

Rubrica 61 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

| | |
|---|------------------------|
| Esta rubrica contempla os géneros alimentares e artigos de limpeza, higiene e conforto, cujo valor estimado para o exercício foi de |39.959,66€ |
| Total da Rubrica |39.959,66€ |

Rubrica 62 – Fornecimentos e Serviços Externos

| | |
|--|------------------------|
| Esta rubrica contempla os gastos com o ciclo operacional de exploração. | |
| Valor orçamentado para as diversas subcontas desta rubrica, o valor de |87.243,40€ |
| Total da Rubrica |87.243,40€ |



Misericórdia da Vila de Cucujães

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA AO ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

Rubrica 63 – Gastos com o Pessoal

Esta rubrica, orçamentada em € 389.313,46, contempla:

| | |
|---|--------------------|
| • Remunerações certas – Vencimentos, subsídios de férias e de Natal, sobre os quais incide a taxa da Segurança Social para a Entidade de 22,30%, no valor total de | 306.281,50€ |
| • Remunerações adicionais – Abonos de Complementos de Coordenação Técnica e de Animadora, sobre os quais incide a taxa da Segurança Social para a Entidade de 22,30%, no valor total de | 3.076,00€ |
| • Remunerações adicionais isentas da taxa contributiva para a Segurança Social, dado não excederem os limites legais de acordo com o estipulado no CIRS: × Remunerações em espécie – Refeições fornecidas aos colaboradores pela Instituição e abono para falhas de caixa, no valor de | 5.385,27€ |
| • Encargos sobre Remunerações à taxa de 22,30%, o valor estimado para o exercício de 2017 de | 68.986,72€ |
| • Seguro de Acidentes de Trabalho e Doenças Profissionais, no valor total de | 4.467,97€ |
| • Outros Gastos com o Pessoal, nomeadamente, medicina no trabalho, no valor total de | 1.116,00€ |
| Total da Rubrica | 389.313,46€ |

Rubrica 64 – Gastos de depreciação e de amortização

O valor previsional do exercício no montante de € 34.004,89 refere-se a:
Depreciações de Ativos Fixos Tangíveis = 33.120,56€

Amortizações de Ativos Intangíveis = 884,33€

As depreciações/ Amortizações foram elaboradas de acordo com o período de utilidade esperada dos ativos, pelo método das quotas constantes em sistema de duodécimos.

Total da Rubrica | 34.004,89€



Misericórdia da Vila de Cucujães

[Handwritten signature]

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA AO ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

Rubrica 68 – Outros Gastos e Perdas

Esta rubrica contempla:

| | |
|---|---------------------|
| – O valor das quotizações imputadas ao exercício, cujo valor estimado foi de..... |385,00€ |
| – Correções relativas a períodos anteriores..... | 89,80€ |
| Total da Rubrica |474,80€ |

TOTAL DE GASTOS |550.996,21€

**RESULTADO LÍQUIDO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO DE 2017,
VALOR NEGATIVO EM** |(84.571,37€)

RESULTADO LÍQUIDO POR RESPOSTAS SOCIAIS:

- Creche, Negativo em (€ 2.440,99);
- Estabelecimento de Educação Pré-Escolar, Negativo em (€ 42.207,06);
- Centro de Atividades de Tempos Livres – Conciliação Familiar, Negativo em (€ 9.945,43);
- Centro de Atividades de Tempos Livres – Clássico, Negativo em (€ 29.977,89);

O Resultado Líquido Negativo previsto em todas as Respostas Sociais para o exercício de 2017, no valor global de (€84.571,37), (oitenta e quatro mil e quinhentos e setenta e um euros e trinta e sete cêntimos), reflete as seguintes situações:

- Diminuição significativa no exercício do número de crianças da Resposta Social Estabelecimento de Educação Pré-Escolar, em cerca de 12 crianças, quando está protocolado com a Segurança Social para esta Resposta Social 60 crianças.
Redução que origina a diminuição das comparticipações/mensalidades das famílias e dos subsídios do estado aproximadamente de € 36.000,00, acabando por se refletir no Resultado Líquido da Resposta Social.



Misericórdia da Vila de Cucujães

MEMÓRIA JUSTIFICATIVA AO ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

- Diminuição prevista de Ganhos não Operacionais, nomeadamente, rendimentos dos Juros de Depósitos a Prazo, em cerca de €9.000,00.
- O total de rendimentos das 4 Respostas Sociais é previsto diminuir em cerca de €24.000,00, devido ao aumento dos rendimentos das outras 3 Respostas Sociais. Mas, os gastos por sua vez registam um aumento global na ordem dos €29.000,00.
- As Respostas Sociais Centro de Atividades de Tempos Livres – Conciliação Familiar e Centro de Atividades de Tempos Livres – Clássico, apresentam ao longo dos últimos anos resultados líquidos negativos e para o exercício é previsto um resultado líquido negativo global de (€39.923,32).
- Todas estas situações provocam um desequilíbrio/Défi ce Operacional e de tesouraria.
- Para o exercício de 2017 prevê-se a perda de €65.000,00, ou seja, cerca de €5.400,00 por mês.



Plano Anual de Atividades

2017

Introdução

“ A Educação realiza-se sempre em situações de aprendizagem, que prossegue através da elaboração de projetos nascidos de desejo e de aspirações que são sempre necessidade de desenvolvimento pessoal, enriquecedoras para si e para os outros”

Robert Golton

As atividades propostas no Plano Anual de Atividades (PAA) do presente ano letivo, de acordo com o Projeto Curricular de Instituição, pretendem responder aos objetivos estratégicos abaixo apontados:

- Tornar a escola um local privilegiado de aprendizagens significativas, não só para os alunos, mas para todos os elementos da comunidade educativa;
- Encarar a escola como Comunidade Educativa, onde todos os seus elementos, tais como: professores, alunos, pessoal não docente, pais e encarregados de educação sejam atores participantes e agentes de mudança;
- Promover a concretização das normas, valores, atitudes e comportamentos que são representativos da cultura organizativa da escola e que constituem a sua identidade. Educar para a cidadania através da promoção de valores como a solidariedade, responsabilidade e autonomia;
- Concretizar a articulação entre os diferentes níveis de ensino;
- Diversificar as atividades de complemento curricular;

Descentralizar e evitar a sobreposição das atividades do PAA.

O PAA é um modelo aberto e reformulável ao longo do ano, de modo a permitir integrar mais atividades, desde que apresentadas em Conselho Pedagógico e devidamente planificadas pelos seus proponentes.

| Atividade a desenvolver | Objetivos | Destinatários | Responsável Organização | Calendarização |
|--|--|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Atividade do Projeto: Cantar as Janeiras e os Reis | <ul style="list-style-type: none"> • Cantar as Janeiras pelas ruas de Cucujães; • Troca de símbolos à semelhança da tradição espanhola; • Despertar o gosto pela tradição cultural; • Dar a conhecer a história dos Reis Magos; • Explorar a educação musical e instrumental; • Sensibilizar para a partilha; • Promover momentos de intercâmbio com a comunidade envolvente. | Pré escolar | Cristina Anacleto. | 06/01/2017 |
| Atividade de Projeto: Festa de carnaval Espanhola | <ul style="list-style-type: none"> • Sensibilizar as crianças para as tradições desta época festiva; • Realizar instrumentos e adereços com material reciclado alusivos à Espanha; • Proporcionar uma vivência mais rica às crianças, a propósito da quadra de carnaval; • Proporcionar um tempo de lazer e de convívio entre as crianças e a comunidade escolar; • Proporcionar a experiência de andar num touro mecânico. | Creche Pré escolar ATL | Ana Correia, Angélica Matos. | 24/02/2017 |
| Dia de S. Valentim: Feira de S. Valentim | <ul style="list-style-type: none"> • Transmitir e dar conhecimento da história de S. Valentim; • Promover as atividades culinárias; • Angariar fundos para a viagem de finalistas. | ATL | Filipa Pinho. | 14/2/2017 |
| Dia do Pai: Torneio de Futebol | <ul style="list-style-type: none"> • Sensibilizar para a importância do papel do Pai na família; • Valorizar a figura paterna e o convívio entre pais; • Proporcionar a elaboração de uma prenda para o Pai; • Desenvolver a criatividade e a capacidade de expressão através da elaboração da prenda para o pai. | Creche Pré escolar ATL | Angélica Matos, Graciela Ferreira. | 18/03/2017 |
| Feirinha de Primavera | Conhecer os vários elementos associados à estação do ano e dar a conhecer a comunidade através de uma feirinha de primavera. | 4/5 anos 5/6 anos | Ana Correia, Angélica Matos. | 3/4/2017 e 4/4/2017 |
| Idas ao Cinema: Visualização de um filme | <ul style="list-style-type: none"> • Promover a cultura cinematográfica; • Participar em atividades interpessoais e de grupo, respeitando normas, regras e critérios de atuação, de convivência e de trabalho em vários contextos; • Proporcionar às crianças a vivência de situações lúdicas e estimulantes. | ATL | Filipa Pinho | (datas a definir) |

| | | | | |
|--|--|------------------------------|--|----------|
| Dia do livro infantil: Convite de um escritor à escola | <ul style="list-style-type: none"> • Promover o gosto pela leitura recreativa; • Criar hábitos de leitura; • Sensibilizar os Encarregados de Educação para a importância da leitura na formação dos seus educandos; • Valorizar o livro como instrumento transmissor de conhecimentos; • Participar em atividades interpessoais e de grupo, respeitando normas, regras e critérios de atuação, de convivência e de trabalho em vários contextos; • Proporcionar às crianças a vivência de situações lúdicas e estimulantes. | Creche Pré escolar ATL | Toda a equipa | 7/4/2017 |
| Dia da Mãe: Desfile de Moda no Torreão entre mães e filhos | <ul style="list-style-type: none"> • Sensibilizar a criança para a importância da Mãe; • Valorizar o papel da Mãe na família; • Desenvolver a criatividade e a capacidade de expressão através da elaboração de uma prenda para a mãe; • Promover o convívio entre os membros da comunidade educativa; • Participar nas atividades coletivas respeitando normas, regras e critérios de atuação e de convivência; • Angariar fundos para a viagem de finalistas; • Proporcionar às crianças a vivência de atividades lúdicas e estimulantes. | Creche Pré escolar ATL | Filipa Pinho, Cristina Anacleto. | 5/5/2017 |
| Atividade do Projeto: Jogos tradicionais e insufláveis | <ul style="list-style-type: none"> • Festejar o dia Mundial da Criança; • Evidenciar o papel da criança como indivíduo com direitos e deveres; • Promover o convívio entre as crianças das várias salas; • Explorar de forma lúdica atividades para as crianças; • Participar em atividades interpessoais e de grupo, respeitando normas, regras e critérios de atuação, de convivência e de trabalho em vários contextos; • Proporcionar às crianças a vivência de situações lúdicas e estimulantes. | Creche Pré-escolar | Ana Correia, Elsa Ferreira. | 1/6/2017 |
| Atividade do Projeto: Participação nas Marchas Populares | <ul style="list-style-type: none"> • Comemorar o dia de São Pedro; • Promover o convívio entre as crianças das várias salas; • Participar nas marchas populares; • Participar no arraial da vila; • Proporcionar momentos de convívio com a comunidade. | Creche Pré escolar ATL | Toda a equipa | 1/7/2017 |

| | | | | |
|---|---|---|--------------------------------------|-----------------------------|
| Festa Final Ano Letivo | <ul style="list-style-type: none"> • Promover momentos de convívio entre as crianças, a equipa educativa e a comunidade escolar; • Sensibilizar a criança para a importância do trabalho coletivo; • Divulgar à comunidade envolvente os momentos mais significativos vivenciados ao longo do ano. | Creche Pré escolar ATL | Toda a equipa | 14/7/2017 |
| Semana da Praia | <ul style="list-style-type: none"> • Proporcionar momentos de prazer e convívio entre crianças e equipa educativa; • Promover regras de segurança; • Proporcionar às crianças o contacto com o mar e a praia e seus benefícios para a saúde. | Creche (2/3 Anos) Pré escolar ATL | Toda a equipa | 17/7/2017 a 21/7/2017 |
| Semana da Piscina | <ul style="list-style-type: none"> • Proporcionar momentos de prazer e convívio entre crianças e equipa educativa; • Promover regras de segurança. | Creche (2/3 Anos) Pré escolar ATL | Toda a equipa | 24/7/2017 a 28/7/2017 |
| Passeio Anual (destinos a definir) | <ul style="list-style-type: none"> • Promover aprendizagens fora do contexto escolar; • Proporcionar às crianças a vivência de situações lúdicas e estimulantes. | Creche (2/3 Anos) Pré escolar ATL | Toda equipa | (a definir) |
| Piquenique: Caminhada ao parque Nossa Senhora dos Milagres com piquenique | <ul style="list-style-type: none"> • Promover caminhadas saudáveis; • Proporcionar às crianças momentos de diversão e lazer na natureza. | ATL | Filipa Pinho. | (a definir) |
| Já sou crescido!: Organização de fim de semana num parque radical | <ul style="list-style-type: none"> • Promover o convívio entre as crianças mais velhas e a equipa educativa; • Proporcionar atividades de caráter lúdicas e pedagógicas. | ATL (2º Ciclo) | Filipa Pinho. | (a definir) |
| Concerto para Bebés: Com pais e familiares e Só para bebés | <ul style="list-style-type: none"> • Proporcionar às crianças uma variedade de situações musicais através de canções variadas, movimentos, instrumentos e atividades lúdicas diversificadas; • Explorar, expressar e produzir sons com a voz, corpo e materiais/ instrumentos diversos; • Participar em brincadeiras e jogos cantados e rítmicos; • Promover momentos de brincadeira que envolvam a dança, improvisação musical e repertório de canções afim de desenvolver memória musical; • Integrar progressivamente um vocabulário de melodias, ritmos e movimentos no quotidiano das crianças; • Promover o convívio entre os membros da comunidade educativa e desenvolver o prazer por participar nas atividades dos seus filhos. | Creche 2/3 Anos | Graciela Ferreira, Elsa Ferreira. | (a definir bimestral) |

| | | | | | |
|---|------------------------------|--|----------------------------------|---|-------------------------------|
| ,Visita da Bibliomóvel | | <ul style="list-style-type: none"> Promover o contato com o livro e importância da leitura; Proporcionar às crianças | Creche (2/3 Anos) Pré escolar | Biblioteca Ferreira de Castro | 3/10/2017 (quinzenalmente) |
| Bemvindo Outono: Ida às Vindimas e Desfolhada | | <ul style="list-style-type: none"> Promover o convívio entre as crianças, através da realização de uma desfolhada; Preservar tradições; Partilhar com os mais novos as histórias dos mais velhos; Recolher, trabalhar e divulgar a cultura popular ligada a esta época do ano: lendas, canções, provérbios e costumes. | Creche Pré escolar | Cristina Anacleto. | 22/9/2017 |
| Halloween: Concurso de símbolos do Halloween; Desfile de máscaras nas ruas e festa pijama no ATL | | <ul style="list-style-type: none"> Promover o convívio entre os membros da comunidade educativa. | Pré escolar ATL | Filipa Pinho. | 31/10/2017 |
| Feira de Outono | | <ul style="list-style-type: none"> Conhecer os vários legumes e frutos associados à estação do ano e dar a conhecer a comunidade através de uma feirinha de outono; Promover momentos de intercâmbio com a comunidade envolvente; Angariar fundos para a viagem de finalistas. | Pré escolar | Angélica Matos, Cristina Anacleto. | 9/11/2017 e 10/11/2017 |
| Dia Nacional do Pijama: Participação no Projeto Mundos de Vida | | <ul style="list-style-type: none"> Sensibilizar as crianças para a importância de cada criança ter direito a uma família; Sensibilizar as crianças para a importância dos valores da partilha e da solidariedade. | Creche Pré escolar | Graciela Ferreira, Elsa Ferreira | 20/11/2017 |
| Natal | Feira de Natal | <ul style="list-style-type: none"> Promover as tradições de Natal e a cultura popular, bem como o artesanato e a utilização de material reciclável. Angariar fundos para a viagem de finalistas. | ATL | Filipa Pinho. | 29/11/2017 e 30/12/2017 |
| | Espetáculo de Natal | <ul style="list-style-type: none"> Promover momentos de convívio entre a comunidade; Dar a conhecer novos talentos da comunidade; Angariar fundos para a viagem de finalistas. | Creche Prés escolar ATL | Toda a equipa | 15/12/2017 |
| | Concurso de Presépios | <ul style="list-style-type: none"> Promover as tradições de Natal e a cultura popular, bem como o artesanato da região; Promover a participação e partilha dos pais na sala. | ATL | Câmara Municipal de Oliveira de Azeméis | (a definir) |

| | | | | | |
|--|------------------------|---|------------------------------|---|-------------|
| | Almoço gastronómico | <ul style="list-style-type: none"> • Fomentar o convívio entre as crianças; • Sensibilizar para as diferenças gastronómicas a nível de doces de Natal e o conhecimento das tradições. | Creche Pré escolar ATL | Cristina Anacleto, Angélica Matos. | 21/12/2017 |
| | Ida ao Circo | <ul style="list-style-type: none"> • Participar em atividades interpessoais e de grupo, respeitando normas, regras e critérios de atuação, de convivência e de trabalho em vários contextos; • Proporcionar às crianças a vivência de situações lúdicas e estimulantes. | Pré escolar ATL | Angélica Matos, Filipa Pinho. | (a definir) |

Nota: Este Plano Anual de Atividades é suscetível a alterações de acordo com as necessidades das crianças ou caso se verifique o impedimento à realização das atividades do mesmo.