

CERCI FLOR DA VIDA

ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2021

ÍNDICE

Apresentação da Instituição	2
Memória Justificativa	3
Orçamento Sintético Geral	4
Orçamento Sintético por Áreas	4
Orçamento de Investimentos e Desinvestimentos	5
Mapa Geral de Gastos com o Pessoal	6
Cálculo da Conta de Exploração por Valências	7

CERCI FLOR DA VIDA APRESENTAÇÃO DA INSTITUIÇÃO

Nome da Instituição Cerci Flor da Vida – Cooperativa de Educação, Reabilitação, Capacitação e Inclusão Cri

NIPC 501.066.152

Natureza Jurídica Cooperativa

Morada da Sede Quinta da Mina, 2050-273 Azambuja

Telefone 263.409.320

E-mail geral@cerciflordavida.pt

Identificação do Equipamento	Resposta Inicial	Nº Utentes Previsto
	Socio-Educativa	20
	Cri	180
	Cao Azambuja	39
	Cao Olhalvo	15
	Unidade Residencial 1	12
	Unidade Residencial 2	12
	Intervenção Precoce	38
	Formação Profissional	70

Nome do Contabilista Certificado Vanda Marisa Tomé Cid Felix Ferreira

NIF 237089432

Nº de Membro 94017

E-mail geral@cruzinfo.com

Telefone 212.251.430

Memória Justificativa

Este orçamento foi construído em conformidade com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL), estabelecendo os principais aspectos de reconhecimento, mensuração e divulgação aplicáveis às ESNL.

Apresentam-se alguns documentos em anexo à Demonstração de Resultados prevista, para melhor compreensão do cálculo desses mesmos resultados, tais como:

Orçamento de investimentos e desinvestimentos

Mapa de despesas com o pessoal geral

Mapa de despesas com o pessoal distribuídas por valência

Mapa de Demonstração de Resultados distribuídos por valências

Servindo-nos dos elementos constantes do balancete de Setembro de 2020 e da actividade económica de 2020 neste período de 9 meses, optámos por proceder aos seguintes critérios de razoabilidade no cálculo das seguintes despesas e receitas:

Despesas

Despesas com o pessoal – Sem aumento, com ajustes

Géneros alimentares – Aumento de 2%

Empresas de exploração de refeitórios – Aumento de 1%

Electricidade, água e gás – Aumento de 2%

Combustíveis – Aumento de 3%

Restantes despesas – Aumento de 1%

Receitas

Subsídios do Ministério da Educação - Em conformidade com os protocolos assinados

Mensalidades dos utentes – Sem aumento

Subsídios da Segurança Social – Aumento de 2%

Subsídios do POISE – Em conformidade com os projetos aprovados

Restantes receitas – Sem aumento

CERCI FLOR DA VIDA ORÇAMENTO SINTÉTICO GERAL PARA O ANO DE 2021

Conta	DESIGNAÇÃO	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3=2-1 RESULTADO ESPERADO
61	Custo das Mercad. Vendidas e Mat. Consumidas	128.850,50		-128.850,50
62	Fornecimentos e Serviços Externos	363.047,74		-363.047,74
63	Gastos com o Pessoal	1.078.483,67		-1.078.483,67
64	Gastos de Depreciação e Amortização	52.820,51		-52.820,51
68	Outros Gastos e Perdas	148.758,42		-148.758,42
69	Gastos e Perdas de Financiamento	0,00		0,00
71	Vendas		6.000,00	6.000,00
72	Prestações de Serviços		162.912,82	162.912,82
75	Subsídios à Exploração		1.603.759,14	1.603.759,14
78	Outros Rendimentos e Ganhos		97.620,81	97.620,81
RESULTADOS LÍQUIDOS		1.771.960,84	1.870.292,77	98.331,92

CERCI FLOR DA VIDA ORÇAMENTO POR ÁREAS PARA O ANO DE 2021

ÁREA	1) GASTOS	2) RENDIMENTOS	3=2-1 RESULTADO ESPERADO
RESULTADOS LÍQUIDOS	1.771.960,84	1.870.292,77	98.331,92
1) Socio-Educativa	138.158,12	143.896,61	5.738,49
2) Cri	135.156,34	140.404,03	5.247,69
3) Cao Azambuja	269.228,78	319.245,22	50.016,43
4) Cao Olhalvo	128.057,22	121.020,86	-7.036,36
5) Unidade Residencial 1	126.240,60	200.227,74	73.987,13
6) Unidade Residencial 2	243.953,48	216.505,86	-27.447,62
7) Intervenção Precoce	44.465,52	60.823,72	16.358,21
9) FP - POISE	576.296,78	576.296,78	,00
10) FP - Extra POISE	45.376,22	21.859,99	-23.516,23
11) Extra Valências	65.027,77	70.011,95	4.984,18

ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

RUB. DOS INVESTIMENTO PREVISTOS	Auto Financiam.	Subsídios OSS		Subsídios Outras Entidades	Outros Financiam.	TOTAIS
		Piddac	Outros			
Activos Fixos Tangíveis						,00
Bens do Património Histórico e Cultural						,00
Propriedades de Investimento						,00
Activos Intangíveis	75.000,00				15.000,00	90.000,00
Investimentos financeiros						,00
Fundadores/patrocinadores/doadores/associados						,00
TOTAL	75.000,00	,00	,00	,00	15.000,00	90.000,00

ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS

DESINVESTIMENTOS PREVISTOS	VALORES	
Diminuição de Investimentos Financeiros		
Diminuição de Imobilização		,00

CERCI FLOR DA VIDA MAPA DE GASTOS COM O PESSOAL PARA O ANO DE 2021

RÚBRICA		ANUAL	TAXA DE ENCARGOS	ENCARGOS
63	GASTOS COM O PESSOAL	886.205,54		192.278,13
6311	Remunerações Certas	867.597,50		192.278,13
	TCO – IPSS (22,3%)	851.383,26		189.858,47
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados	806.947,26	22,30%	179.949,24
	Pessoal dos Serviços Administrativos	44.436,00	22,30%	9.909,23
	ISENTAS DE ENCARGOS P/ ENTIDADE PATRONAL	,00		,00
	1º Emprego	,00	,00%	,00
	OUTRAS	16.214,24		2.419,67
6312	Remunerações Adicionais	7.932,06		
	TCO – IPSS (22,3%)	,00		
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados			
	Pessoal dos Serviços Administrativos			
	ISENTAS DE ENCARGOS P/ ENTIDADE PATRONAL	7.932,06		
	1º Emprego	,00		
	Pessoal das Vendas e Serviços Prestados	7.932,06		
	Pessoal dos Serviços Administrativos	,00		
	OUTRAS	,00		
633	Formação Profissional			
635	Encargos Sobre Remunerações			192.278,13
636	Seguros	8.675,98		
637/8	Outros Custos com o Pessoal	2.000,00		

CERCI FLOR DA VIDA CONTA DE EXPLORAÇÃO POR VALÊNCIAS – ORÇAMENTO PREVISIONAL PARA O ANO DE 2021

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) FP - Extra POISE	11) Extra Valências	12=9 a 11 Total Extra Valências	13=8+12 TOTAL GERAL
61 – COMPRAS														
611	Mercadorias								0,00			4.000,00	4.000,00	4.000,00
61211	Matér. primas-gen.alimentares	4.356,19		26.222,53	2.559,35	8.794,33	8.737,29	2.244,19	52.913,87		18.012,07	53.924,55	71.936,63	124.850,50
		4.356,19	0,00	26.222,53	2.559,35	8.794,33	8.737,29	2.244,19	52.913,87	0,00	18.012,07	57.924,55	75.936,63	128.850,50
62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS														
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	5.076,55	2.804,78	10.160,66	11.083,44	4.729,55	6.204,27	4.514,04	44.573,29	103.768,43	1.012,25	3.690,12	108.470,80	153.044,09
62211	Trab.espec.-contabilidade	1.245,24	1.342,68	2.578,32	1.074,84	1.240,44	2.232,48	448,08	10.162,08	6.073,92			6.073,92	16.236,00
62212	Trab.espec.-assist. informática	818,95	62,80	376,76		251,18	251,18	62,80	1.823,66	2.493,77			2.493,77	4.317,43
62213/9	Outros trabalhos especializados	897,66	949,51	1.964,88	3.839,93	1.663,54	1.888,79	336,53	11.540,84	90.192,24	230,71	1.625,27	92.048,22	103.589,06
6222	Publicidade e Propaganda	40,40	40,40	40,40	40,40	40,40	40,40	40,40	282,80	2.112,00			2.112,00	2.394,80
6223	Vigilância e Segurança	579,87				101,88			681,75				0,00	681,75
6224	Honorários	976,52	338,81	1.933,09	976,48	976,52	976,52	3.460,79	9.638,73	536,50	20,01		556,51	10.195,24
62261	Cons. Rep.-edifícios	238,99	28,00	71,17	2.005,89	124,43	44,60	27,97	2.541,05	1.750,00			1.750,00	4.291,05
62262	Cons. Rep.-veículos	81,78	20,44	543,18	3.083,34	81,78	81,78	20,44	3.912,75	610,00	2,32		612,32	4.525,07
62269	Cons. Rep.-outros equipamentos	197,13	22,15	2.652,87	62,57	249,38	688,51	117,04	3.989,63		759,21	2.064,86	2.824,07	6.813,70
623	MATERIAIS	1.869,67	375,76	5.019,07	1.053,20	2.828,30	2.670,79	813,35	14.630,13	42.305,92	3.736,91	1.333,23	47.376,05	62.006,19
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	241,71	85,46	408,07	100,62	404,94	216,44	92,46	1.549,70	6.000,00	56,59	1.178,16	7.234,75	8.784,45
6232	Livros e Documentação Técnica					15,69	24,64		40,33				0,00	40,33
6233	Material de Escritório	437,41	106,83	669,17	266,49	481,99	456,26	106,83	2.524,99	3.750,00			3.750,00	6.274,99
6234	Artigos para oferta								0,00			82,82	82,82	82,82
6235	Material didáctico			335,54	6,26				341,80				0,00	341,80
62382	Vestuário e calçado								0,00	2.800,00			2.800,00	2.800,00
62383	Medicamentos e artigos saúde	12,52		108,46		60,60			181,58	300,00		25,52	325,52	507,10
62384	Produtos de limpeza e higiene	1.009,69	183,47	3.152,43	617,19	1.813,37	1.973,45	614,05	9.363,64	5.935,92	3.680,32	1,48	9.617,72	18.981,36
62385	Materiais para a formação								0,00	11.520,00			11.520,00	11.520,00
62388	Outros materiais	168,33		345,41	62,63	51,71			628,09	12.000,00		45,25	12.045,25	12.673,33

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) FP - Extra POISE	11) Extra Valências	12=9 a 11 Total Extra Valências	13=8+12 TOTAL GERAL
624	ENERGIA E FLUÍDOS	5.261,86	179,40	15.066,96	2.783,23	5.885,11	11.340,56	907,87	41.424,97	15.712,50	4.166,64	0,00	19.879,14	61.304,11
6241	Eletricidade	2.029,81	65,60	8.094,24	53,03	2.729,87	6.085,43	520,04	19.578,02	6.945,00	1.991,77		8.936,77	28.514,79
6242	Combustíveis	464,13	113,81	2.623,01	2.730,20	464,20	464,20	116,06	6.975,61	4.540,00			4.540,00	11.515,61
6243	Água	481,32		2.062,88		2.335,92	1.547,18	128,90	6.556,19	1.752,50	1.031,45		2.783,95	9.340,14
6248	Outros de Energia e Fluidos	2.286,60		2.286,83		355,11	3.243,75	142,87	8.315,15	2.475,00	1.143,42		3.618,42	11.933,57
625	DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSP.	21,28	2.171,70	49,81	374,66	23,30	54,78	722,10	3.417,62	0,00	0,00	6,33	6,33	3.423,95
6251	Deslocações e Estadias	21,28	2.171,70	49,81	374,66	23,30	54,78	722,10	3.417,62			6,33	6,33	3.423,95
626	SERVIÇOS DIVERSOS	2.619,70	929,98	7.334,19	4.207,55	3.856,11	6.710,17	563,88	26.221,59	56.363,10	51,17	633,54	57.047,81	83.269,40
62611	Rendas de imóveis								0,00	40.240,00			40.240,00	40.240,00
62612	Alugueres de equipamento	184,83	46,18	277,55	258,43	184,83	184,83	46,18	1.182,82	7.980,00			7.980,00	9.162,82
6262	Comunicação	671,80	23,98	855,25	730,07	671,87	955,30	24,01	3.932,28	2.276,00			2.276,00	6.208,28
6263	Seguros	647,06	63,50	2.622,62	1.977,30	431,67	2.036,83	63,50	7.842,47	1.562,00			1.562,00	9.404,47
6265	Contencioso e notariado	133,47	133,47	167,81	133,47	133,36	167,70	133,32	1.002,59	250,00			250,00	1.252,59
6267	Serviços de limpeza e higiene								0,00	1.089,10			1.089,10	1.089,10
62682	Serviços médico/hospitalares	813,05	643,24	3.210,43	1.029,63	2.279,30	3.210,43	173,92	11.360,00		51,17		51,17	11.411,18
62686	Serviços bancários								0,00	466,00		633,54	1.099,54	1.099,54
62689	Outros serviços	169,49	19,62	200,53	78,66	155,08	155,08	122,95	901,42	2.500,00			2.500,00	3.401,42
		14.849,05	6.461,63	37.630,69	19.502,08	17.322,36	26.980,57	7.521,23	130.267,61	218.149,95	8.966,97	5.663,22	232.780,13	363.047,74
63 – GASTOS COM O PESSOAL														
6321	Remunerações certas	93.140,76	103.325,58	160.716,15	82.590,79	75.171,18	141.813,23	27.858,52	684.616,21	168.181,48	14.799,81	,00	182.981,29	867.597,50
6322	Remunerações adicionais	851,54	944,66	1.469,36	755,09	687,26	1.296,54	254,70	6.259,14	1.537,61	135,31	,00	1.672,92	7.932,06
635	Encargos sobre remunerações	20.641,98	22.899,16	35.618,13	18.303,88	16.659,54	31.428,84	6.174,04	151.725,57	37.272,61	3.279,95	,00	40.552,56	192.278,13
636	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	931,41	1.033,26	1.607,16	825,91	751,71	1.418,13	278,59	6.846,16	1.681,81	148,00	,00	1.829,81	8.675,98
638	Outros gastos com o pessoal	214,71	238,19	370,49	190,39	173,29	326,91	64,22	1.578,19	387,69	34,12	,00	421,81	2.000,00
		115.780,40	128.440,84	199.781,29	102.666,06	93.442,98	176.283,65	34.630,07	851.025,28	209.061,21	18.397,18	0,00	227.458,39	1.078.483,67

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) FP - Extra POISE	11) Extra Valências	12=9 a 11 Total Extra Valências	13=8+12 TOTAL GERAL
64 – GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO														
6422	Edifícios e outras construções	2.708,54		1.031,25		3.780,69	22.759,18		30.279,66	1.031,25			1.031,25	31.310,91
6423	Equipamento básico				74,09	2.084,56	109,19		2.267,84	211,38			211,38	2.479,22
6424	Equipamento de transporte			3.959,06	3.255,64	565,58	1.131,17		8.911,45				0,00	8.911,45
6425	Equipamento administrativo	183,84	183,84	183,83			7.672,32		8.223,83	298,77			298,77	8.522,60
643	Activos intangíveis	280,11	70,03	420,14		250,11	280,11	70,03	1.370,53	225,80			225,80	1.596,33
		3.172,49	253,87	5.594,28	3.329,73	6.680,94	31.951,97	70,03	51.053,31	1.767,20	0,00	0,00	1.767,20	52.820,51
68 – OUTROS GASTOS E PERDAS														
6883	Quotizações								0,00			1.440,00	1.440,00	1.440,00
68872	Bolsas a formandos								0,00	147.318,42			147.318,42	147.318,42
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.318,42	0,00	1.440,00	148.758,42	148.758,42
TOTAL DE GASTOS / PERDAS (1)		138.158,12	135.156,34	269.228,78	128.057,22	126.240,60	243.953,48	44.465,52	1.085.260,07	576.296,78	45.376,22	65.027,77	686.700,77	1.771.960,84
NÚMERO DE UTENTES		20	180	39	15	12	12	38	316	70			70	386
GASTOS / PERDAS POR UTENTE POR ANO		6.907,91	750,87	6.903,30	8.537,15	10.520,05	20.329,46	1.170,15	3.434,37	8.232,81	#DIV/0!	#DIV/0!	9.810,01	4.590,57
71 – VENDAS														
711	Mercadorias								0,00			6.000,00	6.000,00	6.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
72 – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS														
722	Quotizações e jóias								0,00			3.200,00	3.200,00	3.200,00
7251	Matriculas e mensalidades utentes			53.360,20	16.911,68	32.987,36	34.799,07		138.058,31				0,00	138.058,31
7256	Serviço de refeições	61,47		368,76		122,92	122,92	61,47	737,53		20.916,98		20.916,98	21.654,51
		61,47	0,00	53.728,96	16.911,68	33.110,28	34.921,99	61,47	138.795,84	0,00	20.916,98	3.200,00	24.116,98	162.912,82

Código das Contas	DESCRIÇÃO	1) Socio-Educativa	2) Cri	3) Cao Azambuja	4) Cao Olhalvo	5) Unidade Residencial 1	6) Unidade Residencial 2	7) Intervenção Precoce	8=1 a 7 Total Valências	9) FP - POISE	10) FP - Extra POISE	11) Extra Valências	12=9 a 11 Total Extra Valências	13=8+12 TOTAL GERAL
75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO														
	CENTRO REGIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL	0,00	0,00	259.448,59	100.405,80	161.594,44	151.090,32	57.848,69	730.387,83	0,00	0,00	0,00	0,00	730.387,83
7511...	Lares/moradias					161.594,44	151.090,32		312.684,75				0,00	312.684,75
7511313	Centro actividades ocupacionais			259.448,59	100.405,80				359.854,39				0,00	359.854,39
7511316	Intervenção precoce							57.848,69	57.848,69				0,00	57.848,69
	IEFP/POPH/PROJECTOS COMUNITÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576.296,78	0,00	0,00	576.296,78	576.296,78
75131	Fse/Poise - Formação profissional								0,00	576.296,78			576.296,78	576.296,78
	OUTROS ENTES PÚBLICOS	143.728,98	139.059,83	2.857,14	2.857,14	2.857,14	2.857,14	2.857,14	297.074,53	0,00	0,00	0,00	0,00	297.074,53
7514	Ministério da Educação	140.871,84	136.202,69						277.074,53				0,00	277.074,53
7518	Autarquias e governos civis	2.857,14	2.857,14	2.857,14	2.857,14	2.857,14	2.857,14	2.857,14	20.000,00				0,00	20.000,00
	OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752..	Entidades particulares								0,00				0,00	0,00
753	Doações e heranças								0,00				0,00	0,00
754	Legados								0,00				0,00	0,00
		143.728,98	139.059,83	262.305,73	103.262,94	164.451,58	153.947,46	60.705,83	1.027.462,36	576.296,78	0,00	0,00	576.296,78	1.603.759,14
78 - OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS														
78161	Campanhas angariação fundos								0,00			607,07	607,07	607,07
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	106,16	16,59	779,03	846,24	343,15	360,99	56,43	2.508,57		943,01	1.026,25	1.969,27	4.477,84
7883	Imputação subs.p/investimento			2.431,50		2.322,73	27.275,43		32.029,66				0,00	32.029,66
7885	Restituição de impostos								0,00			11.000,00	11.000,00	11.000,00
78861	Donativos em dinheiro								0,00			7.358,07	7.358,07	7.358,07
78862	Donativos em espécie								0,00			40.820,56	40.820,56	40.820,56
78868	Rendimentos diversos		1.327,61						1.327,61				0,00	1.327,61
		106,16	1.344,20	3.210,53	846,24	2.665,88	27.636,42	56,43	35.865,85	0,00	943,01	60.811,95	61.754,96	97.620,81
TOTAL DE RENDIMENTOS / GANHOS (2)		143.896,61	140.404,03	319.245,22	121.020,86	200.227,74	216.505,86	60.823,72	1.202.124,05	576.296,78	21.859,99	70.011,95	668.168,72	1.870.292,77
NÚMERO DE UTENTES		20	180	39	15	12	12	38	316	70	0	0	70	386
RENDIMENTOS / GANHOS POR UTENTE POR ANO		7.194,83	780,02	8.185,77	8.068,06	16.685,64	18.042,16	1.600,62	3.804,19	8.232,81	#DIV/0!	#DIV/0!	9.545,27	4.845,32
	Resultados Antes Impostos (3=1+2)	5.738,49	5.247,69	50.016,43	-7.036,36	73.987,13	-27.447,62	16.358,21	116.863,98	0,00	-23.516,23	4.984,18	-18.532,05	98.331,92
812	Imposto sobre o Rendimento do Período (4)								0,00				0,00	0,00
818	Resultado Líquido Exercício (5=3-4)	5.738,49	5.247,69	50.016,43	-7.036,36	73.987,13	-27.447,62	16.358,21	116.863,98	0,00	-23.516,23	4.984,18	-18.532,05	98.331,92